

*Administración Portuaria  
Integral de Guaymas, S.A. de C.V.  
Estados Financieros Dictaminados  
Al 31 de diciembre de 2020*

## **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**

### **CONTENIDO**

---

Informe de los Auditores Independientes

#### **ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS:**

Estado de Actividades

Estado de Situación Financiera

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Estado Analítico del Activo

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación Contable Presupuestaria

Reporte del Patrimonio

Informe sobre Pasivos Contingentes

Notas a los Estados Financieros



**RSM México**

Misión de Altar No. 37, esq. con  
Blvd. Gilberto Escobosa Gámez  
Col. El Bachoco  
83148 Hermosillo Son.

T +52 (662) 211 0468

T +52 (662) 211 0068

[www.rsmmx.mx](http://www.rsmmx.mx)

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.**

**A la Secretaría de Función Pública  
A los Accionistas y al Consejo de Administración de la Administración  
Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.**

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **Administración Portuaria Integral de Guaymas, 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 en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota de Gestión Administrativa, numeral 5, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

## **Fundamento de la opinión**

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

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

Llamamos la atención sobre la Nota de Gestión Administrativa, numeral 5, 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

## **Párrafos de otras cuestiones**

La Entidad no reconoce los efectos de los impuestos diferidos conforme a las Normas de Información Financiera (NIF D4), con motivo de que la Secretaría de la Función Pública (SFP) sugiere que las Entidades constituidas como Sociedad Anónima de Capital Variable de acuerdo a la Ley General de Sociedades Mercantiles y que tributen conforme al Título II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR), efectúen cálculo de ISR y Participación a sus Trabajadores de las Utilidades (PTU) conforme a la Ley, evalúen el calcular y reconocer un ISR y PTU diferido conforme al Boletín Técnico emitido por SFP, con oficio circular No. DGAE/212/007/2018 del 26 de septiembre de 2018 en la Cd. de México, el cual sugiere que las Entidades opten por las mejores prácticas. Por lo anterior, el Ente se encuentra valorizando el efecto que pudiera generar el reconocimiento inicial de los efectos en el cálculo de la NIF D-4, como norma

supletoria, por lo que las cifras pudieran verse modificadas por este efecto; sin embargo, al no contar con esta valorización a la fecha de estos estados financieros, no se considera incumplimiento a las normas que lo rigen, por lo que nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

El Ente, a la fecha de emisión de este informe, se encuentra en proceso de integrar el concepto de “Otros” dentro de sus conciliaciones presupuestarias de ingreso y gasto, tal como lo requieren los términos de referencia en su numeral 50, que menciona que la conciliación contable-presupuestaria, debe considerar el revelar a detalle la integración analítica de los conceptos que componen los rubros de “Otros”, hasta el 4to nivel de desagregación, consideramos que hay una falta de revelación en el detalle, sin embargo no se considera incumplimiento a las normas que lo rigen, debido a la demás información que si se presenta en su conjunto, por lo que nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

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

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota de Gestión Administrativa, numeral 5, 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 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 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 NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a dichos 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 intencionadamente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar 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 aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como de 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 en el transcurso de la auditoría.



**C.P.C. Raymundo Raúl Velarde Miller**  
RSM México Bogarín, S.C.  
Hermosillo, Sonora, Méx.  
16 de marzo de 2021

# 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 Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>195,048,006</b>	<b>206,139,855</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>180,544,340</b>	<b>292,823,860</b>
Impuestos	0	0	Servicios Personales	38,158,103	35,576,123
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	7,165,408	67,740,325
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	135,220,829	189,507,412
Derechos	0	0	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Productos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos	195,048,006	206,139,855	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>2,545,761</b>	<b>42,158,147</b>	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	1,285,547	36,101,409	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,260,214	6,056,738	Aportaciones	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>197,593,767</b>	<b>248,298,002</b>	Convenios	0	0
			<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			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
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>50,558,042</b>	<b>37,827,918</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	45,156,842	37,801,722
			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	5,401,200	26,196
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>231,102,382</b>	<b>330,651,778</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-33,508,615</b>	<b>-82,353,776</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonables y veraces, con responsabilidad del emisor.

Autorizó: ING. CATALINA HERNANDEZ TAPIA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. ALEJANDRO RÍZ MORALES  
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 Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	21,923,382	99,943,869	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,492,162	28,655,121
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	50,270,892	62,773,872	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,997,423	12,385,126	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	426,499	2,400,075
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-7,980,847	-7,592,121	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>75,210,850</b>	<b>167,510,746</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>10,918,661</b>	<b>31,055,196</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	909,470,736	909,470,736	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	66,192,373	66,192,373	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-267,551,502	-222,394,660	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	419,165	561,404
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	7,375,069	4,983,485
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>7,794,234</b>	<b>5,544,889</b>
Otros Activos no Circulantes	331,333	331,333	<b>Total del Pasivo</b>	<b>18,712,895</b>	<b>36,600,085</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>708,442,940</b>	<b>753,599,782</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>783,653,790</b>	<b>921,110,528</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>644,242,634</b>	<b>733,382,184</b>
			Aportaciones	644,242,634	733,382,184
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>120,698,261</b>	<b>151,128,259</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-33,508,615	-82,353,776
			Resultados de Ejercicios Anteriores	137,523,386	219,877,162
			Revalúos	0	0
			Reservas	13,332,995	13,332,995
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,350,495	271,878
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>764,940,895</b>	<b>884,510,443</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>783,653,790</b>	<b>921,110,528</b>

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

Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. ALEJANDRO FORTIZ MORALES  
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 Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>137,788,071</b>	<b>331,333</b>	<b>PASIVO</b>	<b>2,391,584</b>	<b>20,278,774</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>92,299,896</b>	<b>0</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>20,136,535</b>
Efectivo y Equivalentes	78,020,487	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	18,162,959
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,502,980	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,387,703	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	1,973,576
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	388,726	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>45,488,175</b>	<b>331,333</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>2,391,584</b>	<b>142,239</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	45,156,842	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	142,239
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	2,391,584	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	331,333	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>51,923,778</b>	<b>171,493,326</b>
Otros Activos no Circulantes	331,333	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>89,139,550</b>
			Aportaciones	0	89,139,550
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>51,923,778</b>	<b>82,353,776</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	48,845,161	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	82,353,776
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,078,617	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			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: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA  
 DIRECTOR GENERAL

  
 Elaboró: C.P. ALEJANDRO ORTIZ MORALES  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

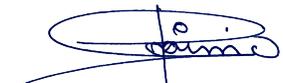
# Cuenta Pública 2020

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 Guaymas, 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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>	<b>733,382,184</b>				<b>733,382,184</b>
Aportaciones	733,382,184				733,382,184
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019</b>		<b>233,482,035</b>	<b>-82,353,776</b>		<b>151,128,259</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-82,353,776		-82,353,776
Resultados de Ejercicios Anteriores		219,877,162			219,877,162
Revalúos		0			0
Reservas		13,332,995			13,332,995
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		271,878			271,878
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019</b>	<b>733,382,184</b>	<b>233,482,035</b>	<b>-82,353,776</b>	<b>0</b>	<b>884,510,443</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020</b>	<b>-89,139,550</b>				<b>-89,139,550</b>
Aportaciones	-89,139,550				-89,139,550
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020</b>		<b>-82,353,776</b>	<b>51,923,778</b>		<b>-30,429,998</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-33,508,615		-33,508,615
Resultados de Ejercicios Anteriores		-82,353,776	82,353,776		0
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			3,078,617		3,078,617
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020</b>	<b>644,242,634</b>	<b>151,128,259</b>	<b>-30,429,998</b>	<b>0</b>	<b>764,940,895</b>

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

  
Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA  
DIRECTOR GENERAL

  
Elaboró: C.P. ALEJANDRO ORTIZ MORALES  
GERENTE DE ADMINISTRACION 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 Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>921,110,528</b>	<b>9,780,781,512</b>	<b>9,918,238,250</b>	<b>783,653,790</b>	<b>-137,456,738</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>167,510,746</b>	<b>9,780,781,512</b>	<b>9,873,081,408</b>	<b>75,210,850</b>	<b>-92,299,896</b>
Efectivo y Equivalentes	99,943,869	9,411,992,728	9,490,013,215	21,923,382	-78,020,487
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	62,773,872	345,292,196	357,795,176	50,270,892	-12,502,980
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,385,126	23,454,028	24,841,731	10,997,423	-1,387,703
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-7,592,121	42,560	431,286	-7,980,847	-388,726
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>753,599,782</b>	<b>0</b>	<b>45,156,842</b>	<b>708,442,940</b>	<b>-45,156,842</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	909,470,736	0	0	909,470,736	0
Bienes Muebles	66,192,373	0	0	66,192,373	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-222,394,660	0	45,156,842	-267,551,502	-45,156,842
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	331,333	0	0	331,333	0

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



Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA  
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. ALEJANDRO ÓRTIZ MORALES  
GERENTE DE ADMINISTRACION 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 Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>			36,600,085	18,712,895
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			36,600,085	18,712,895

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

  
 Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA  
 DIRECTOR GENERAL

  
 Elaboró: C.P. ALEJANDRO ORTIZ MORALES  
 GERENTE DE ADMINISTRACION 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 Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>194,927,019</b>	<b>505,461,578</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	0
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>-2,316,377</b>	<b>105,617,930</b>
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	35,179,702
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	192,060,234	421,994,742	Otras Aplicaciones de Inversión	-2,316,377	70,438,228
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>2,316,377</b>	<b>-105,617,930</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Otros Orígenes de Operación	2,866,785	83,466,836	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aplicación</b>	<b>186,124,333</b>	<b>389,039,329</b>	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	35,878,809	36,234,010	Interno	0	0
Materiales y Suministros	7,165,408	67,740,325	Externo	0	0
Servicios Generales	143,080,116	285,064,994	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>89,139,550</b>	<b>0</b>
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
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	89,139,550	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-89,139,550</b>	<b>0</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-78,020,487</b>	<b>10,804,319</b>
Donativos	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>99,943,869</b>	<b>89,139,550</b>
Transferencias al Exterior	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>21,923,382</b>	<b>99,943,869</b>
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>8,802,686</b>	<b>116,422,249</b>			

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

Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. ALEJANDRO ORTIZ MORALES  
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 Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2020
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>22,050,567</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>178,297,097</b>
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	178,297,097
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>2,753,897</b>
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	2,753,897
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>197,593,767</b>
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>180,086,612</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>17,478,465</b>
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

# Cuenta Pública 2020

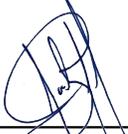
CUENTA PÚBLICA 2020  
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Guaymas, 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	17,478,465
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>68,494,235</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	52,872,383
Provisiones	6,505,514
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	9,116,338
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>231,102,382</b>

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

  
Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA  
DIRECTOR GENERAL

  
Elaboró: C.P. ALEJANDRO ORTIZ MORALES  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

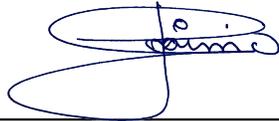
# Cuenta Pública 2020

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

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

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	764,940,895
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	764,940,895

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



Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA  
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. ALEJANDRO ORTIZ MORALES  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

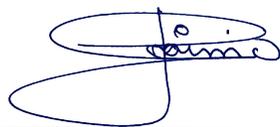
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

### INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

La Entidad 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 o antes. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro como indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias, son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes.

La Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 005 Obligaciones Laborales, emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012, establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del período, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo.

De acuerdo con el cálculo actuarial realizado por peritos expertos en la materia, al 31 de diciembre de 2020 la Entidad tiene registrado una reserva en respaldo de las obligaciones por Prima de Antigüedad y por Indemnización por Despido, que se tendrían que pagar en caso de materializarse esta contingencia laboral por un importe de 7,375.1 miles de pesos.



---

Ing. Catarino Hernández Tapia  
Director General



---

C.P. Alejandro Ortiz Morales  
Gerente de Administración y Finanzas

# CUENTA PÚBLICA 2020

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

### I. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

#### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ Activo

a) Efectivo y Equivalentes

El saldo al 31 de diciembre del Efectivo y equivalentes asciende a \$21,923,382 y 99,943,869 como a continuación se detalla:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)		
Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>21,923,382</b>	<b>99,943,869</b>
Inversiones Temporales	21,779,839	99,513,034
Bancos / dependencias y Otros	143,493	430,785
Efectivo	50	50

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

## CUENTA PÚBLICA 2020

El saldo al 31 de diciembre de las disponibilidades en cuentas de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

**DISPONIBILIDADES BANCARIAS**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>143,493</b>	<b>430,785</b>
Bancomer	4,624	26,677
Banorte	135,991	130,155
HSBC	1,435	6,479
BanBajío	219	0
Banamex	1,224	267,474

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

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

A continuación, se detallan las inversiones a corto plazo, al cierre del ejercicio realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

**INVERSIONES EN VALORES GUBERNAMENTALES**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>21,779,839</b>	<b>99,513,034</b>
CETE diario a 7.20 %	12,628,071	38,251,000
CETE diario a 7.35 %	9,151,762	40,023,480
CETE diario a 7.61 %	0	21,238,548
CETE diario a 5.00 %	6	6

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

b) Derechos a recibir efectivo y equivalentes

El saldo al 31 de diciembre el saldo que se muestra en el rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalente se integra de la siguiente manera:

## CUENTA PÚBLICA 2020

### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALESNTES ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>50,270,892</b>	<b>62,773,872</b>
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>11,156,451</b>	<b>9,967,728</b>
Por venta de cesión de derechos y obligaciones	574,967	41,233
Por venta de bienes y prestación de servicios	10,581,484	9,926,495
Por venta de activo fijo	0	0
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>11,986,496</b>
Seguros pendientes de Recuperar	0	11,986,496
<b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>39,114,441</b>	<b>40,819,648</b>
Impuesto al valor agregado	39,114,441	40,819,648

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

El saldo de este rubro de cuentas por cobrar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

### CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>11,156,451</b>	<b>9,967,728</b>
De 1 a 90 Días	3,159,076	1,376,181
De 91 a 180 Días	18,780	278,925
De 181 a 365 Días	320,747	720,501
Más de 365 Días	7,657,848	7,592,121

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

De manera comparativa, al cierre del ejercicio 2020 se obtuvo un incremento del 12% en las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo en comparación al saldo obtenido al cierre del ejercicio 2019, debido principalmente esto a la facturación al cierre de ejercicio de 2020 de servicios de muellaje de los clientes Baja Ferries, CEMEX, Fertilizantes Tepeyac y Mexicana de Cobre, así como de derechos de puerto del cesionario PEMEX, mismas que nos fueron pagadas en 2021.

c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo al 31 de diciembre de este rubro, se integra por anticipos pagados a proveedores de servicios a corto plazo, los cuales se componen de la siguiente manera:

## CUENTA PÚBLICA 2020

### DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>10,997,423</b>	<b>12,385,126</b>
Seguros pagados por anticipados	5,629,576	7,326,815
Anticipo a Proveedores	5,367,847	5,058,311

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

d) Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

El saldo que se muestra en este rubro, se integra por el registro de la estimación de cuentas incobrables establecido por la entidad, y el criterio para reconocerlos como incobrables, son aquellos saldos de antigüedad considerable, así como los que se encuentren en litigio por incumplimiento en los contratos celebrados entre las partes.

El saldo al 31 de diciembre de esta cuenta se integra como sigue:

## CUENTA PÚBLICA 2020

### ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>7,980,847</b>	<b>7,592,121</b>
Mexicana de Cobre, S.A. de C.V.	1,028,488	756,783
Southern Minerals Group, L.L.C.	1,016,759	1,016,759
Granosa, S.A. de C.V.	846,029	846,029
Holcim México Operaciones, S.A. de C.V.	677,560	677,560
Gradesa, S.A. de C.V.	671,467	671,467
Sumitomo Metal Meing Arizona, Inc	625,332	625,332
T.C.M. Minerales, S. de R.L. de C.V.	404,244	404,244
Trafigura Maritime Logistics Pte Lt	403,370	403,370
Louis Dreyfus Commodities, Inc	388,333	388,333
Servicios de Exportación e Importación	310,974	310,974
Mineral Park, Inc	282,562	282,562
Equipos y Explosivos del Noroeste	197,060	197,060
Metalurgia de Cobre, S.A. de C.V.	191,924	119,133
Mri Andina Trade, S.A. de C.V.	177,538	177,538
Explosivos De La Cuenca Carbonífera, S.A. de C.V.	169,621	169,621
Merc. Mex., S.A. de C.V.	152,183	152,183
Explosivos Mexicanos, S.A. de C.V.	87,377	87,377
ADN Energía, S. de R.L. de C.V.	67,602	67,602
Granja Sierra Oscura, S.A. de C.V.	45,231	45,231
JZ-link, S.A. de C.V.	42,456	0
Porteadores del Noroeste, S.A. de C.V.	39,952	39,952
BL2 Grupo Minero, S. de R.L. de C.V.	37,534	37,534
Louis Dreyfus Company Metals Suisse, Inc.	32,241	32,241
Mimpo Servicios Aduanales, S.A. de C.V.	26,359	45,515
Aeromarítima, S.A. de C.V.	21,695	0
Orión Productos Industriales, S.A. de C.V.	11,133	0
Servicios Administrativos y Logísticos del Norte, S.A. de C.V.	7,994	7,994
Tiba México, S.A. de C.V.	6,324	6,324
Cemex, S.A.B. de C.V.	6,192	0
Minera Roca Rodando, S. de R.L. de C.V.	1,958	0
Aqualia México, S.A. de C.V.	1,352	0
Segrove Internacional, S.A. de C.V.	1,114	0
Green Fruts, S.A. de C.V.	594	0
Alimentos Agrícolas y Naturales, S.A. de C.V.	295	0
Secretaria De Marina	0	23,403

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

## CUENTA PÚBLICA 2020

El importe de \$7,980,847 que se muestra en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 fue mayor en \$388,726 al saldo obtenido al 31 de diciembre de 2019 dictaminado por un importe de \$7,592,121.

Este incremento de la estimación antes mencionada fue originado por el reconocimiento durante este ejercicio de algunas facturas que integran el saldo de esta provisión.

Es importante manifestar que este saldo es revisado anualmente por la Gerencia de Administración y Finanzas de esta API Guaymas y se determina conforme a lo establecido en la NIFGG SP 03 denominada "Estimación de Cuentas Incobrables".

e) Inversiones Financieras a Largo Plazo

El ente no cuenta con este tipo de inversiones financieras a largo plazo al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

f) Derecho a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Para este ejercicio, el ente no cuenta con este tipo de Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

g) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre la cuenta de Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso está integrada como sigue:

<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
<b>ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.</b>		
(Pesos)		
<b>Concepto</b>	<b>Año 2020</b>	<b>Año 2019</b>
<b>Total</b>	<b>909,470,736</b>	<b>909,470,736</b>
Terrenos	44,376,328	44,376,328
<b>Subtotal de bienes inmuebles</b>	<b>44,376,328</b>	<b>44,376,328</b>
Infraestructura	865,094,408	865,094,408
<b>Subtotal de infraestructura</b>	<b>865,094,408</b>	<b>865,094,408</b>

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

## CUENTA PÚBLICA 2020

Al 31 de diciembre la cuenta de Infraestructura y Construcciones en Proceso está integrada como sigue:

**INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>865,094,408</b>	<b>865,094,408</b>
Dragado en canal, dársena y muelles de atraque de la banda este del puerto de Guaymas Sonora	105,300,747	105,300,747
Urbanización de la zona de actividades logísticas	33,199,999	33,199,999
Nivelación de Áreas de Patios de Depósito de Mercancías 2012	28,993,201	28,993,201
Expansión del Puerto de Guaymas Sonora 2013	6,060,455	6,060,455
Dragado de Canales y Navegación, Dársena de Ciaboga, Áreas de maniobras y Atraque del actual Recinto.	15,161,295	15,161,295
Expansión del Puerto de Guaymas Sonora 2014	217,246,208	217,246,208
Automatización de silos primera etapa	27,782,432	27,782,432
Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I 2015	2,927,028	2,927,028
Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores 2015	18,173,317	18,173,317
Pavimentación de vialidades internas	18,615,954	18,615,954
Obra de Mantenimiento y Rehabilitación 2015	13,869,822	13,869,822
Urbanización de la Zona de Actividades Logísticas	19,906,807	19,906,807
Automatización de silos segunda etapa	22,781,751	22,781,751
Urbanización de la Zona de Actividades Logísticas 2017	37,242,466	37,242,466
Rehabilitación de Muelles 2017	6,192,466	6,192,466
Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores 2017	13,945,460	13,945,460
Proyecto Correctivo y Protección de Subestructuras de Muelles en el puerto de Guaymas, Sonora	130,000,000	130,000,000
Dragado de Mantenimiento de las áreas de navegación y atraque del Puerto de Guaymas 2019	35,179,702	35,179,702
Rehabilitación de pisos en vialidades y patios	40,058,833	40,058,833
Mantenimiento correctivo en vías férreas dentro del recinto portuario de Guaymas, Sonora 2019	27,512,467	27,512,467
Protección Marginal bajo muelle tramo 2 en Recinto Portuario del Puerto de Guaymas	14,942,892	14,942,892
Rehabilitación de Pisos en el Interior del Recinto Portuario	9,107,827	9,107,827
Conservación de Profundidades en Paramentos de Atraque de la API Guaymas	7,962,514	7,962,514
Rehabilitación de Relleno y Pavimentación de Franja Este a tramo 2 del Recinto Portuario	6,402,389	6,402,389
Adecuación de vialidad futura para uso de estacionamiento	6,528,376	6,528,376

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

## CUENTA PÚBLICA 2020

### h) Bienes muebles.

El saldo al 31 de diciembre de los bienes muebles está integrado como sigue:

**BIENES MUEBLES**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>66,192,373</b>	<b>66,192,373</b>
Maquinaria y equipo	53,931,668	53,931,668
Equipo de transporte	4,270,761	4,270,761
Equipo de oficina y de administración	4,103,793	4,103,793
Equipo marítimo	2,503,238	2,503,238
Equipo de cómputo	1,382,913	1,382,913

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

El saldo del rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes muebles e inmuebles y de infraestructura al 31 de diciembre está integrado como sigue:

**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>267,551,502</b>	<b>222,394,660</b>
Obras Públicas	205,158,611	161,903,890
Maquinaria y equipo	50,956,900	49,344,353
Equipo de transporte	4,270,761	4,270,761
Equipo de oficina y de administración	4,673,105	4,428,484
Equipo marítimo	2,492,125	2,447,172

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

### ➤ Pasivo

#### i) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo al 31 de diciembre del rubro cuentas por pagar a corto plazo se integra como sigue:

## CUENTA PÚBLICA 2020

### Cuentas por pagar a corto plazo ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>10,492,162</b>	<b>28,655,121</b>
Proveedores	0	3,433,067
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	8,303,613	12,149,063
Acreedores y Provisiones diversas	2,188,549	13,072,991

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de Retenciones y Contribuciones está integrado como sigue:

### RETENCIONES Y CONTRUCIONES POR PAGAR ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>8,303,613</b>	<b>12,149,063</b>
Impuesto al Valor Agregado	1,284,395	1,384,699
Contraprestación	3,181,334	7,593,042
Cuotas de Seguridad Social	606,217	629,910
IVA por pagar	1,775,431	0
ISR Retenido	874,494	1,238,922
Infonavit	187,196	190,845
Sistema de Ahorro para el Retiro	74,879	76,338
Retenciones a Contratistas	48,377	840,855
IVA Retenido Honorarios y Fletes	134,833	32,265
2% sobre Nominas	136,457	162,187

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

*j) Documentos por Pagar a Corto Plazo*

El Ente no cuenta con Documentos por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

## CUENTA PÚBLICA 2020

### k) Pasivos Diferidos y Otros a Corto Plazo

Al cierre del mes de diciembre de 2020, en este renglón se refleja un saldo de \$426,499 importe menor en comparación a los \$2,400,075 obtenidos al 31 de diciembre de 2019, esta disminución se debe principalmente al anticipo pagado por el cesionario Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V. por concepto de contraprestación variable correspondiente al mes de diciembre de 2019, facturado en enero de 2020.

### l) Provisiones a Corto Plazo

El Ente no cuenta con Provisiones a corto plazo al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

### m) Fondos y Bienes de Terceros en garantía y/o Administración a Largo Plazo

El importe que se manifiesta al 31 de diciembre de 2020 y 2019 por un importe de \$419,165 y \$561,404 respectivamente corresponden a depósitos en garantía que durante este periodo se recibieron por garantía de cumplimiento de los contratos por Cesión parcial de derechos y por Prestación de servicios.

### n) Provisiones a Largo Plazo

El saldo al 31 de diciembre de este rubro se integra de la siguiente manera:

**PROVISIONES A LARGO PLAZO**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>7,375,069</b>	<b>4,983,485</b>
Provisión Indemnizaciones	6,525,952	4,308,740
Provisión prima de antigüedad	849,117	674,745

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Provisión para Contingencia a Largo Plazo

La Entidad 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 o antes. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro como indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias, son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes.

La Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 005 Obligaciones Laborales, emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012, establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del período, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo.

De acuerdo con el cálculo actuarial realizado por peritos expertos en la materia, al 31 de diciembre de 2020 la Entidad tiene registrado una reserva en respaldo de las obligaciones por Prima de Antigüedad y por Indemnización por Despido, que se tendrían que pagar en caso de materializarse esta contingencia laboral.

La información relevante obtenida del estudio actuarial para determinar el pasivo laboral al 31 de diciembre es la siguiente:

**ESTUDIO ACTUARIAL**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>7,375,069</b>	<b>4,983,485</b>
Obligaciones por beneficios actuales	7,375,069	4,983,485
Variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	47.99%	17.07%

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de pensiones y primas de antigüedad, se determinaron con base en cálculos actuariales preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

Los componentes del costo neto del periodo según cuaderno actuarial son:

## CUENTA PÚBLICA 2020

### ESTUDIO ACTUARIAL ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>1,055,262</b>	<b>1,142,685</b>
Costo laboral del servicio actual	713,569	692,284
Costo financiero	341,693	450,401

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Los supuestos más importantes utilizados al 31 de diciembre en la determinación del costo neto del periodo del plan son los siguientes:

### ESTUDIO ACTUARIAL ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
Tasa real de descuento utilizado para reflejar el valor presente de las obligaciones	7.10%	7.50%
Tasa real de incremento en los niveles de sueldos futuros	4.50%	4.50%
Tasa de rendimiento de los activos del plan	N/A	N/A
Periodo de amortización del activo de transición	12.02 años	12.46 años

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Los cálculos actuariales fueron realizados por peritos expertos en la materia.

#### Otras Provisiones a Largo Plazo

Los efectos derivados de las disposiciones contenidas en el Boletín NIF D-4, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), establece el reconocimiento contable de los efectos diferidos de ISR y PTU, determinados bajo el método de activos y pasivos, el cual consiste en comparar los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, determinándose diferencias temporales a las que se debe aplicar la tasa fiscal correspondiente, mientras que se revertirán contablemente en un futuro.

Con respecto a los activos por impuestos diferidos, la NIF D-4 indica que desde su reconocimiento inicial y a la fecha de cierre del balance general, debe evaluarse la probabilidad de recuperación de cada uno de los activos por impuestos diferidos reconocidos por la Entidad.

En relación a los párrafos anteriores, al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Entidad no reconoce el ISR que se determina por el saldo de las inversiones al cierre del ejercicio, debido a que se tendría que reconocer un importe significativo como activo diferido, por lo que está en proceso de evaluar la probabilidad de la recuperación futura de este beneficio, tanto para efectos de ISR como PTU diferidos; así mismo, a la fecha de la emisión de los estados financieros la Entidad se encuentra evaluando la valorización del efecto del reconocimiento inicial del ISR y

## CUENTA PÚBLICA 2020

PTU diferido como norma supletoria, derivado de la recepción del Boletín Técnico emitido por Secretaría de Función Pública, con oficio circular No. DGAE/212/007/2018 del 26 de septiembre de 2018 en la Cd. de México, el cual sugiere que las Entidades opten por las mejores prácticas.

### 2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

#### a) Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre el saldo del Patrimonio Contribuido se integra de la siguiente manera:

#### PATRIMONIO CONTRIBUIDO ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>644,242,634</b>	<b>733,382,184</b>
Aportaciones	644,242,634	733,382,184
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Las aportaciones se integran de la siguiente manera:

#### APORTACIONES DE CAPITAL ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>644,242,634</b>	<b>733,382,184</b>
Aportaciones realizadas al Gobierno Federal	-89,139,550	0
Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	480,343,884	480,343,884
Patrimonio o Capital Social	253,038,300	253,038,300

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

## CUENTA PÚBLICA 2020

### *Aportaciones Gobierno Federal de Año en Curso:*

En el ejercicio 2020 la Entidad realizó el pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio en el Oficio No. 349-B-007 de fecha 7 de enero de 2020, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$89,139,550, con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 10 de enero de este mismo año.

Por otra parte, en el ejercicio 2019 la Entidad no realizó pago de aprovechamientos extraordinarios al Gobierno Federal.

### *Capital Social*

Al 31 de diciembre el capital social está representado por \$2,530,383 acciones con valor nominal de \$100 cada una, y se integra como sigue:

**CAPITAL SOCIAL**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>253,038,300</b>	<b>253,038,300</b>
Fijo sin derecho a retiro (serie A-1)	25,500	25,500
Fijo sin derecho a retiro (serie B-1)	24,400	24,400
Variable (serie A-2)	129,024,500	129,024,500
Variable (serie B-2)	123,963,900	123,963,900

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Las acciones de la serie "A", solo podrán ser suscritas por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, Organismos descentralizados, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria o Sociedades Mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien por individuos mexicanos.

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

### *b) Patrimonio Generado*

### *Resultado del Ejercicio*

## CUENTA PÚBLICA 2020

---

El importe del patrimonio generado del ejercicio 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 por un importe de \$-33,508,615 y \$-82,353,776 al 31 de diciembre del 2020 y 2019, respectivamente.

### *Resultado de Ejercicios Anteriores*

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo acumulado es de \$137,523,386 y \$219,877,162, respectivamente.

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentra sujeta un impuesto de dividendos (impuesto sobre la renta) a la tasa del 30%, cuando dichas utilidades no provengan del saldo de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) o de la cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN), para estos efectos, el impuesto pagado por la sociedad se determinará aplicando la tasa del 30%, al resultado de multiplicar el dividendo o utilidad percibido por el factor de 1.4286. Y las personas físicas, que reciban el dividendo, estarán sujetas a una retención del 10% sobre el dividendo o utilidades distribuidas.

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 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.

### *Reserva legal*

De acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, de la utilidad neta de cada año debe separarse por lo menos el 5% para incrementar la reserva legal hasta que ésta alcance el 20% del capital social. Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se tiene registrada dicha reserva por \$13,332,995 y \$13,332,995, respectivamente, que se presenta dentro de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

## **3) NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS**

### *a) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios*

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios percibidos por la Entidad se dividen en uso de infraestructura, contratos de cesión parcial de derechos y servicios de maniobras y conexos, los cuales al 31 de diciembre se integran de la siguiente manera:

## CUENTA PÚBLICA 2020

### INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>195,048,006</b>	<b>206,139,855</b>
<b>Uso de Infraestructura</b>	<b>94,519,426</b>	<b>110,164,153</b>
Por Puerto	51,722,017	65,030,051
Por Muellaje	25,553,994	26,449,227
Por Atraque	13,411,904	13,097,648
Almacenamiento	3,059,620	4,510,201
Por Embarque	771,891	1,077,026
<b>Cesión Parcial de derechos y servicios</b>	<b>75,160,648</b>	<b>74,914,895</b>
Contratos de cesión de derechos	33,823,782	33,922,944
Contratos de prestación de servicios	41,336,866	40,991,951
<b>Maniobras Generales</b>	<b>25,367,932</b>	<b>21,060,807</b>
Maniobras	25,206,690	20,906,411
Servicios Conexos	161,242	154,396

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

b) Costo de Ventas

Los Costos al 31 de diciembre se integran de la siguiente manera:

### COSTO DE VENTAS ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>165,335,344</b>	<b>275,436,283</b>
Uso Infraestructura	110,106,052	186,632,401
Servicios de Maniobras y conexos	41,874,868	62,832,690
Cesión parcial de derechos y servicios	13,354,424	25,971,192

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

## CUENTA PÚBLICA 2020

### c) Ingresos Diversos

Al 31 de diciembre el saldo del rubro Ingresos Diversos se integra de la siguiente manera:

**INGRESOS DIVERSOS**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>1,260,214</b>	<b>6,056,738</b>
Venta de activos fijos	0	0
Otros Ingresos	1,260,214	6,056,738

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Al 31 de diciembre de 2020, el importe manifestado en ingresos diversos se integra principalmente por el cobro de suministro de energía eléctrica al cesionario Multigua, S.A. de C.V., así como de otros ingresos obtenidos por la venta de tarjetas de acceso peatonal para el control e identificación del personal y stickers con código de barras para el control de vehículos que ingresan a nuestro recinto fiscalizado, resguardando con esto la seguridad de nuestras instalaciones en cumplimiento al código PBIP.

### d) Gastos de Administración

Al 31 de diciembre el importe que se muestra en el Grupo Gastos de Administración es \$15,172,577 y \$17,371,262 y se integran con los saldos que se muestran en los siguientes rubros:

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>15,172,577</b>	<b>17,371,262</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>12,118,708</b>	<b>10,976,030</b>
Sueldo Base Personal de Confianza	3,217,895	3,189,318
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	2,389,954	2,317,018
Compensación Garantizada	2,299,981	2,205,854
Reserva Indemnizaciones	2,007,624	944,463
Sueldo Base Personal de Eventual	799,090	786,949

## CUENTA PÚBLICA 2020

Aguinaldo y Prima Vacacional	1,001,368	1,022,532
Otros	402,796	509,896
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>786,775</b>	<b>936,562</b>
Útiles de Oficina e Impresión	271,735	310,023
Combustibles y Lubricantes	205,830	285,551
Uniformes	249,130	277,025
Refacciones para Mobiliario y Equipo	339	24,192
Otros	59,741	39,771
<b>Servicios Generales</b>	<b>2,267,094</b>	<b>5,458,670</b>
Pasajes y Viáticos	175,826	1,049,304
Servicio de Agua y Energía Eléctrica	337,025	314,235
Servicios de informática	227,273	252,786
Seguro de Bienes Patrimoniales	262,130	241,154
Servicio Telefonía y Radiolocalización	149,335	159,023
Asesorías y Capacitación	310,308	2,472,750
Mantenimiento y Conservación de Equipos	44,123	114,850
Comisiones bancarias	45,244	54,373
Otros	715,830	800,195

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

### e) Resultado Integral de Financiamiento

El saldo al 31 de diciembre que se muestra en este renglón se integra de la siguiente manera:

#### RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>1,249,127</b>	<b>36,085,094</b>
Productos Financieros	1,242,530	27,611,466
Intereses Cobrados	0	8,478,494
Utilidad (Pérdida) Cambiaria	6,597	-4,866

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

### f) Otros Gastos Virtuales

Al 31 de diciembre el saldo del rubro de Otros Gastos Virtuales se integra de la siguiente manera:

## CUENTA PÚBLICA 2020

### OTROS GASTOS VIRTUALES ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2019	Año 2019
<b>Total</b>	<b>50,558,041</b>	<b>37,827,918</b>
Pérdida en Baja de Activos Fijos	0	5,105
Depreciaciones	45,156,842	37,801,722
Otros	5,012,473	21,091
Estimación para Cuentas Incobrables	388,726	0

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

#### g) Entorno Fiscal (Impuesto sobre la renta y participación de trabajadores en la utilidad)

##### *Impuesto sobre la Renta y Participación de los Trabajadores en la Utilidad*

La ley del ISR vigente al 31 de diciembre de 2020 y 2019 establece una tasa aplicable del 30%.

Durante los ejercicios 2020 y 2019, no se registró pago por el Impuesto Sobre la Renta (ISR) ni se reconoció provisión alguna al cierre de estos por las pérdidas fiscales obtenidas en los dos ejercicios.

Del mismo modo, tampoco se provisionó importe alguno por concepto de PTU a favor de los trabajadores en los ejercicios 2020 y 2019.

##### *Concesión y Contraprestación al Gobierno Federal*

##### *Concesión*

De conformidad con la Ley Federal de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Guaymas en el municipio del mismo nombre, estado de Sonora, 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 administrativo y monetario 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.

## CUENTA PÚBLICA 2020

### Obligaciones con el Gobierno Federal

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación con base en las tarifas autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicado en el Diario Oficial de la Federación y notificada mediante oficio 349-B-351 de fecha 8 de septiembre de 2020, las cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función de los ingresos totales efectivamente cobrados por concepto de infraestructura, maniobras, cesión parcial de derechos y otros ingresos 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 en cada uno de los ejercicios en que se devengue esta contraprestación.

El importe total que se pagó a la federación por este concepto durante el periodo de enero al 31 de diciembre del 2020 y 2019 fue de \$11,618,487 y \$26,802,489, respectivamente. Incluyendo un pasivo por \$1,002,847 y \$891,433, que corresponde a la contraprestación por pagar al mes de diciembre.

#### 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Dentro del Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

##### a) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios al 31 de diciembre que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

**INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>192,060,234</b>	<b>421,994,742</b>
Ingresos por Infraestructura	93,889,563	111,436,823
Cesión parcial de Derechos	72,609,867	289,128,217
Ingresos por Maniobras y Silos	25,560,804	21,429,702

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

## CUENTA PÚBLICA 2020

### b) Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de diciembre el saldo del rubro Otros Ingresos y Beneficios tiene un saldo acumulado de \$2,866,785 y \$83,466,836, mismos que se integran de la siguiente manera:

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Total</b>	<b>2,866,785</b>	<b>83,466,836</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,581,238	47,372,027
Ingresos Financieros	1,285,547	36,094,809

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

**Otros Ingresos y Beneficios Varios.** Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se captaron ingresos diversos por un monto \$1,581,238 y \$47,372,027 conformados principalmente por un cuarto y último pago en el mes de abril de 2019, de la empresa Transferencias portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., por la compraventa de un lote de maquinaria usada por la cantidad de \$16,135,586, así como la venta de un lote de maquinaria usada a la empresa Multigua, S.A de C.V., misma que estaba considerada dentro del Concurso Público API/GUAYMAS/SILOS/01/17 que tuvo por objeto la adjudicación de un contrato de cesión parcial de derechos derivados del Título de Concesión, para El uso, aprovechamiento, explotación, operación, equipamiento y modernización de una instalación portuaria especializada en el manejo de graneles agrícolas de uso público adjudicado al Grupo conformado por Grupo Logra, S. de R.L. de C.V., y NAVILOGRA, S.A. de C.V., por un importe de \$8,748,000 más IVA.

**Ingresos Financieros.** Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se obtuvo un monto de \$1,285,547 y \$36,094,809 respectivamente, los importes que se aprecian en este rubro se deben principalmente a una disminución en las disponibilidades invertidas en valores gubernamentales por el guante comercial cobrado en el mes de enero de 2019, los intereses cobrados a la empresa Multigua, S.A. de C.V. derivado del convenio firmado para diferimiento del pago del guante comercial, el cual estaba programado su pago originalmente para el mes de septiembre de 2018.

### c) Aplicación de Recursos

La aplicación de los recursos se muestra a continuación por los siguientes rubros:

## CUENTA PÚBLICA 2020

### APLICACIÓN DE RECURSOS ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019
<b>Servicios Personales</b>	<b>35,878,809</b>	<b>36,234,010</b>
Sueldo Base Personal de Confianza	10,196,450	10,193,042
Compensación Garantizada	7,366,408	6,910,380
Sueldo Base Personal de Eventual	3,452,844	3,074,673
Aguinaldo	2,914,393	3,028,018
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	7,780,734	7,334,927
Indemnizaciones	2,375,148	3,372,547
Otras Prestaciones	845,372	1,276,797
Otros	947,460	1,043,626
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>7,165,408</b>	<b>67,740,325</b>
Combustibles y Lubricantes para Maq. Y Equipo	957,728	986,862
Refacciones para Maquinaria y Equipo	449,109	543,195
Prendas de Protección Personal	800,044	5,227,237
Materiales Complementarios	1,762,854	43,375,399
Otros	3,195,673	17,607,632
<b>Servicios Generales</b>	<b>143,080,116</b>	<b>285,064,994</b>
Servicio de Energía Eléctrica	5,663,376	5,964,397
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	396,991	314,807
Otras Asesorías	2,874,249	6,553,859
Servicios de informática	3,573,804	4,143,304
Servicio de Vigilancia	11,915,428	10,413,351
Estudios e Investigaciones	7,548,841	5,786,146
Seguro de Bienes Patrimoniales	16,601,786	18,328,249
Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	18,052,596	149,590,085
Mantenimiento y conservación de Maq. y equipo	6,560,863	11,525,051
Contraprestación Al Gobierno Federal	16,053,552	20,499,591
Otros	53,838,630	51,946,154

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

d) Contribuciones de Capital

El Ente no cuenta con recursos fiscales autorizados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

## CUENTA PÚBLICA 2020

### e) Otros Orígenes de Inversión

El Saldo del concepto Otros del grupo de Origen de Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión al 31 de diciembre se compone de la siguiente manera:

**OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2019	Año 2019
<b>Total</b>	<b>-2,316,377</b>	<b>70,438,228</b>
Por Cuenta de Terceros	-1,164,299	50,172,468
Erogaciones Recuperables	-1,152,078	20,265,760

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

### f) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En el ejercicio de 2020 no se contó con inversión en Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

Por otra parte, en el ejercicio de 2019 la Entidad ejerció recursos por \$35,179,702 en Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, que fueron destinados en su totalidad para la ejecución del proyecto de Dragado de Mantenimiento de las áreas de navegación y atraque del Puerto de Guaymas.

### g) Bienes Muebles

El Ente no cuenta con orígenes y aplicaciones por bienes muebles al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

### h) Otras aplicaciones de Financiamiento

En el ejercicio 2020 la Entidad realizó el pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio en el Oficio No. 349-B-007 de fecha 7 de enero de 2020, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$89,139,550, con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 10 de enero de este mismo año.

Por otra parte, en el ejercicio de 2019 la Entidad no realizó pagos de aprovechamiento extraordinario a la TESOFE.

**5) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

*a) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables*

En el ejercicio de 2020, los ingresos presupuestales por venta de servicios fueron de \$22,050,567 en comparación con los \$505,461,578 registrados en el ejercicio de 2019 por concepto de ingresos contables devengados, a continuación, se presenta la conciliación entre dichos ingresos:

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Parcial	Total
<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>22,050,567</b>
<b>Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		178,297,097
Ingresos Financieros	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	178,297,097	
<b>Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		2,753,897
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año	2,006,194	
Anticipos recibidos en el año actual	426,499	
Venta de Activos Fijos	0	
Recuperación de IVA	321,204	
<b>Ingresos Contables</b>		<b>197,593,767</b>

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

*b) Conciliación entre los egresos presupuestarios y los Gastos contables*

En el ejercicio de 2020 el presupuesto ejercido fue de \$186,086,612 en comparación con los \$494,657,259 registrados en el ejercicio de 2019 por concepto de gastos contables devengados, a continuación, se presenta la conciliación entre dichos egresos:

## CUENTA PÚBLICA 2020

### CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Parcial	Total
<b>Total Egresos Presupuestarios</b>		<b>180,086,612</b>
<b>Menos egresos presupuestarios no contables</b>		17,478,465
Impuestos y derechos por pagar 2019	8,579,813	
Seguros pagados por anticipado 2020	5,629,576	
Proveedores pagados del año pasado	2,959,540	
Otros de Inversión Física	309,536	
<b>Más gastos contables no presupuestales</b>		68,494,235
Impuestos y derechos por pagar 2020	2,292,318	
Estimación Cuentas Incobrables	388,726	
Fondo de Reserva Tarifa B 2020	1,821,612	
Otros Resultados Integrales	3,078,617	
Seguros pagados por anticipado 2019	7,326,815	
Provisión para contingencias	2,217,212	
Provisión para prima de antigüedad	174,372	
Depreciación	45,156,842	
Otros gastos contables no presupuestarios	6,037,721	
<b>Total de gastos según estado de resultados</b>		<b>231,102,382</b>

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

## II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Para dar cumplimiento a las disposiciones fiscales de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable se registraron en cuentas de orden los siguientes conceptos:

### **1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLE**

- Demandas judiciales en proceso de resolución
- Infraestructura del Gobierno Federal del título de concesión
- Título de concesión
- Título de concesión del Gobierno Federal por infraestructura

### **2. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**

#### **LEY DE INGRESOS**

- Presupuesto de Ingresos Aprobado
- Presupuesto de Ingresos por Recibir
- Presupuesto de Ingresos Modificado
- Presupuesto de Ingresos Devengado
- Presupuesto de Ingresos Cobrado

#### **PRESUPUESTO DE EGRESOS**

- Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos por Ejercer
- Presupuesto de Egresos Modificado
- Presupuesto de Egresos Comprometido
- Presupuesto de Egresos Devengado
- Presupuesto de Egresos Ejercido
- Presupuesto de Egresos Pagado

### III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de la Entidad proveen información financiera estratégica para los diferentes usuarios de la misma, 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.

Adicionalmente, el presente documento proporciona información sobre las 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, en seguimiento a la estrategia de crecimiento y expansión del puerto de Guaymas, Sonora, la entidad operó en condiciones económico-financieras favorables que le permitió hacer frente a la demanda de actividad portuaria de la región, por la ejecución de inversiones públicas y privadas en terminales e instalaciones portuarias realizadas durante el ejercicio 2020 y anteriores, generando la creación de empleos al incrementarse el tráfico portuario de mercancías con la zona Sur de Estados Unidos y Noroeste de México, mediante el fortalecimiento de la estrategia de penetración y la campaña de promoción y de comercialización para la atracción de nuevos proyectos de negocio y la diversificación en la operación de nuevas cargas.

#### 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

La Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V., es una entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 15 de diciembre de 1993. Su actividad básica es la administración portuaria integral del Puerto de Guaymas, 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 que integran el recinto portuario del puerto de Guaymas, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el recinto portuario, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, a continuación se informa del aprovechamiento para la empresa por la cesión:

Concesión y contraprestación al gobierno federal

a) Concesión

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Guaymas en el municipio del mismo nombre, en el estado de Sonora, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

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

b) Obligaciones con el Gobierno Federal

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación con base en las tarifas autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicado en el Diario Oficial de la Federación y notificada mediante oficio 349-B-351 de fecha 8 de septiembre de 2020, las cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función al total de ingresos efectivamente cobrados por Infraestructura, Cesión Parcial de Derechos y Maniobras obtenidos en el puerto de manera mensual.

El importe total que se devengó a la federación por este concepto durante el periodo de enero a diciembre 2020 fue por \$11,618,487 (\$26,802,489 en 2019).

#### **4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:**

El objeto social del ente es la Administración Integral del Puerto de Guaymas, Sonora, 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 y está constituida como una Sociedad Anónima.

Las obligaciones fiscales a su cargo son el pago del Impuesto Sobre la Renta, el traslado del Impuesto al Valor Agregado generado o retenido. Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y sus acciones legales y normativas son atendidas a

través de la 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 de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE SP), Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP), Normas de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG) y supletoriamente las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., 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 Compañía 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 Compañía son las siguientes:

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

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

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

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental emitió la siguiente Normatividad:

Marco Conceptual 23/12/2008.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental 23/12/2008.

Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal PIDIREGAS 2012.

Norma de Archivo Contable Gubernamental 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Arrendamiento Financiero. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Obligaciones Laborales. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos. 2012

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Estimación De cuentas Incobrables. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Reexpresión, 2012.

d) Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Nuevo organismo emisor de normas contables

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) vigente a partir de 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.

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley, 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.

Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental, emitió el 15 de agosto de 2012 los “Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes Inmuebles que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del

Gasto y la Lista de Cuentas”, así como “Parámetros de Estimación de Vida Útil”.

Actualmente la entidad cuenta con un sistema contable homologado y armonizado a nivel Gobierno Federal, proceso que se llevó a cabo a través del apoyo de una empresa externa especializada en la materia, el cual se concluyó en el mes de diciembre de 2012.

El 31 de enero de 2013, la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió las Disposiciones en Materia Contable Aplicables al Sector Paraestatal Federal, entre ellas dar a conocer el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal con vigencia a partir de 2013 para su aplicación de observancia obligatoria, el cual se integra por siete capítulos:

- I. El Ciclo Hacendario y el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- II. Aspectos del Sistema de Contabilidad Gubernamental para el sector Paraestatal.
- III. Clasificación del Sector Paraestatal.
- IV. Normatividad Contable.
- V. Catálogo General de Cuentas para los Entes Públicos del Sector Paraestatal.
- VI. Estados de Información Financiera.

VII. Matriz de Conversión del Ingreso y Gasto.

El 17 de febrero de 2014, la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con el propósito de mantener actualizada la Normatividad Contable y con ello coadyuvar en el registro de las operaciones y la rendición de cuentas, emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal con vigencia a partir de 2014, mismo que presenta, entre las principales actualizaciones las siguientes:

- I. Capítulos Normativos
- II. Emisión de la Norma para la Autorización a las Entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
- III. Plan de Cuentas y sus descripciones.
- IV. Incorporación de las siguientes Guías Contabilizadoras.

- 28.- Estimaciones para Cuentas Incobrables
- 29.- Fondos de Garantía y Depósitos.
- 30.- Patrimonio Nacional
- 31.- Compensación Económica por Conclusión de la Prestación de Servicios (Retiro Voluntario)
- 32.- Demandas y Juicios.
- 33.- Obligaciones Laborales.
- 34.- Pasivo Circulante.

- V. Modificación e incorporación de Instructivos de Manejo de Cuentas, identificando en cada uno de ellos los asientos contables con los descritos en las Guías Contabilizadores a través de codificaciones.
- VI. Sustitución Integral de la Matriz de Conversión del Gasto, también referida con la misma codificación indicada en las Guías Contabilizadoras y los Instructivos.

En el ejercicio 2020, el CINIF ha promulgó las siguientes NIF que pudiesen tener un impacto en los estados financieros de la Entidad:

Mejoras a las NIF 2020

Con entrada en vigor a partir del 1 de enero de 2020 se tienen los siguientes cambios en las mejoras a las NIF:

Mejoras a las NIF que generan cambios contables

NIF C-16, Deterioro de instrumentos financieros por cobrar.

NIF C-19, Instrumentos financieros por pagar.

NIF C-20, Instrumentos financieros para cobrar principal e interés.

NIF D-3, Beneficios a los empleados.

NIF D-4, Impuestos a la utilidad.

NIF D-5, Arrendamientos.

Mejoras a las NIF que no generan cambios contables

NIF B-1, Cambios contables y corrección de errores.

NIF B-8, Estados financieros consolidados o combinados.

NIF B-11, Disposición de activos de larga duración y actividades discontinuadas.

NIF C-2, Inversión en instrumentos financieros.

NIF C-3, Cuentas por cobrar.

NIF D-2, Costos por contratos con clientes.

NIF D-5, Arrendamientos.

NIF con entrada en vigor a partir del 1 de enero de 2020 se tienen la siguiente NIF:

NIF B-11, Disposición de activos de larga duración y operaciones discontinuadas.

NIF E-1, Actividades agropecuarias

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Entidad está en proceso de determinar los efectos de estas nuevas normas en su información financiera.

### **6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:**

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE SP 01) emitidas por Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) a través de Unidad de Contabilidad Gubernamental.

- a) No reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera al 31 de diciembre de 2020.

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados conforme a las disposiciones de la Norma Información Financiera Gubernamental General del Sector Paraestatal NIFGG SP 004 "Reexpresión". Dicha norma señala que el reconocimiento debe de efectuarse conforme a la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación" y sus adecuaciones, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

Derivado del entorno económico en el que opera la entidad, corresponde a un ambiente no inflacionario, en virtud de que la incidencia en los principales indicadores económicos del País, se considera que la inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores al 2020 es menor al 26%, por lo que corresponde a un entorno económico no inflacionario y consecuentemente, no se reconocen los efectos de inflación en los estados financieros.

La entidad re-expresó los estados financieros hasta el 31 de diciembre del ejercicio de 2007.

## CUENTA PÚBLICA 2020

### b) Operaciones en Moneda Extranjera

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

Los saldos de activos o pasivos en dichas monedas se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del 31 de diciembre de 2020 y 2019.

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 rubro de Otros Gastos.

### c) 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:

**INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS,**  
**S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	%
Equipo de cómputo	30
Equipo de transporte	25
Equipo marítimo	10
Maquinaria y equipo	10
Otros equipos	10
Mobiliario y equipo	10
Obra pública	5

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la depreciación correspondiente al ejercicio se presenta histórica.

### d) 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 estos conceptos se contabilizan dentro del activo fijo.

La Entidad solicitó confirmación de criterios ante la SHCP para deducir la totalidad de obra pública o la parte de las inversiones en obras no deducidas, para efectos del ISR, hasta el momento de que estas son transferidas al Gobierno Federal, de acuerdo con lo establecido en la fracción XXXIX del Título de Concesión.

Con la resolución favorable de la solicitud de confirmación de criterio solicitada ante la SHCP, sobre la transferencia de activos (Obra) al Gobierno Federal, ésta se contabiliza en el estado de resultados en la Subcuenta Transferencia de Obra al Gobierno Federal dentro de la Cuenta Otros Gastos Varios. Por lo que se han continuado deduciendo las transferencias efectuadas bajo el supuesto que la nueva Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente a partir del 1 de enero de 2014, ya que no sufrió cambio alguno de fondo en este tema, ni ha variado el tipo de actos y operaciones que han venido realizando.

Para los ejercicios de 2020 y 2019, esta Entidad no realizó transferencia de obra pública al Gobierno Federal.

e) Pagos por Separación

La NIFGG SP 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 pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación, incapacidad o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen en los resultados en el ejercicio en que se realizan.

f) Tratamiento contable de Impuesto Sobre la Renta (ISR) y de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

Impuesto Sobre la Renta (ISR).

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, no se tienen registrados pagos provisionales. El saldo de las pérdidas fiscales actualizadas por amortizar al 31 de diciembre de 2020 es por \$94,098,991 (\$0 en 2019).

Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades del año se calculará con base en la utilidad fiscal determinada conforme a lo establecido en el artículo 16 de la LISR.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2020 no se causó PTU.

## 7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los Inmuebles, Maquinaria y Equipo, al 31 de diciembre de 2020 y 2019 están integrados como sigue:

**REPORTE ANALITICO DE ACTIVO**  
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2020	Año 2019	Vida útil en años
<b>Total</b>	<b>975,663,109</b>	<b>975,663,109</b>	
Terreno	44,376,328	44,376,328	0
Obras Públicas	865,094,408	865,094,408	3
Maquinaria y Equipo	18,124,231	18,124,231	4
Equipo Marítimo	2,503,238	2,503,238	10
Equipo de Transporte	4,270,761	4,270,761	10
Equipo de Oficina	4,103,793	4,103,793	10
Equipo de Cómputo	1,382,913	1,382,913	10
Otros Equipos	35,807,437	35,807,437	20

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

## 8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El ente no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

## 9. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Al 31 de diciembre de 2020 la entidad captó ingresos por un monto de \$217,404,123 superior a lo programado de \$192,060,234, así como al 31 de diciembre del 2019 se captaron ingresos por \$421,994,742 superior a lo programado de \$417,832,461. A continuación, se muestra la distribución por tipo de ingreso:

## CUENTA PÚBLICA 2020

### REPORTE DE LA RECAUDACIÓN EJERCICIO 2020 ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Ejercicio 2020		Variación	
	Programado	Obtenido	Importe	%
<b>Total</b>	<b>217,404,123</b>	<b>192,060,234</b>	<b>25,343,889</b>	<b>13</b>
<b>Uso de Infraestructura</b>	<b>126,748,287</b>	<b>93,889,563</b>	<b>32,858,724</b>	<b>35</b>
Por Puerto	77,294,295	51,245,535	26,048,760	51
Por Atraque	14,160,492	13,365,941	794,551	6
Por Muelle	35,293,500	25,782,745	9,510,755	37
Almacenaje	0	2,750,635	-2,750,635	-100
Por Embarque	0	744,707	-744,707	-100
<b>Cesión Parcial de derechos y servicios</b>	<b>64,398,036</b>	<b>72,609,867</b>	<b>-8,211,831</b>	<b>-11</b>
Contratos de cesión de derechos	31,316,353	33,211,640	-1,895,287	-6
Contratos de prestación de servicios	33,081,683	39,398,227	-6,316,544	-16
<b>Maniobras y servicios conexos</b>	<b>26,257,800</b>	<b>25,560,804</b>	<b>696,996</b>	<b>3</b>
Maniobras	26,257,800	25,434,739	823,061	3
Servicios Conexos	0	126,065	-126,065	-100

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

### REPORTE DE LA RECAUDACIÓN EJERCICIO 2019 ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Ejercicio 2019		Variación	
	Programado	Obtenido	Importe	%
<b>Total</b>	<b>417,832,461</b>	<b>421,994,742</b>	<b>4,162,281</b>	<b>1</b>
<b>Uso de Infraestructura</b>	<b>118,378,824</b>	<b>111,436,823</b>	<b>-6,942,001</b>	<b>-6</b>
Por Puerto	73,048,145	66,103,994	-6,994,151	-11
Por Atraque	13,405,879	13,246,260	-159,619	-1
Por Muelle	31,924,800	27,232,878	-4,691,922	-17
Almacenaje	0	4,530,520	4,530,520	100
Por Embarque	0	323,171	323,171	100
<b>Cesión Parcial de derechos y servicios</b>	<b>275,718,237</b>	<b>289,128,217</b>	<b>13,409,980</b>	<b>5</b>
Contratos de cesión de derechos	234,458,516	243,155,733	8,697,217	4
Contratos de prestación de servicios	41,259,721	45,972,484	4,712,763	10
<b>Maniobras y servicios conexos</b>	<b>23,735,400</b>	<b>21,429,702</b>	<b>-2,305,698</b>	<b>-11</b>
Maniobras y Servicios Conexos	23,735,400	21,429,702	-2,305,698	-11

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

**10. PROCESOS DE MEJORA**

**Informe Anual del Estado que Guarda el SCII**

I. Aspectos relevantes derivados de la evaluación del SCII:

- a) Porcentaje de cumplimiento general de los elementos de control y por norma general de control interno.

De acuerdo con los resultados del proceso de la evaluación del SCII de esta entidad al 31 de diciembre de 2020, se logró un cumplimiento general del 100.0% respecto de los 33 elementos correspondientes a las cinco normas generales de control interno considerados para el presente ejercicio.

Los resultados de la evaluación muestran los siguientes resultados:

**RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL INTERNO  
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS,  
S.A. DE C.V.**

Concepto	%
General	100.0
Ambiente de Control	100.0
Administración de Riesgos	100.0
Actividades de Control	100.0
Informar y Comunicar	100.0
Supervisión y Menora Continua	100.0

FUENTE: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

- b) Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar su existencia y operación, por norma general de control interno.

**ELEMENTOS DE CONTROL CON EVIDENCIA DOCUMENTAL  
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS,  
S.A. DE C.V.**

Concepto	%
Ambiente de Control	100.0
Administración de Riesgos	100.0
Actividades de Control	100.0
Informar y Comunicar	100.0
Supervisión y Menora Continua	100.0

- c) Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, inexistente o insuficiente para acreditar su implementación, por norma general de control interno.

Todos los elementos de control cuentan con evidencia documental y/o electrónica.

- d) Debilidades o áreas de oportunidad en el Sistema de Control Interno Institucional.

Áreas de oportunidad identificadas:

1. Incluir el seguimiento a indicadores de desempeño institucional, así como a los que estén relacionados con el impacto social y económico de la entidad en la región y su contribución en el ámbito nacional.
2. Fortalecer los controles preventivos de actos de corrupción.
3. Evaluar la factibilidad de eliminar de la evaluación anual del SCII los elementos de control que estén atendidos con suficiencia en el Sistema de Gestión Integral e incorporar en este último los que se consideren susceptibles.
4. Considerar la factibilidad de flexibilizar el Programa Maestro de Desarrollo Portuario para realizar los ajustes pertinentes dada la velocidad de cambio de los contextos tanto externo como interno ya que las metas y objetivos pueden perder su congruencia en el transcurso de su ejecución.
5. Reforzar el involucramiento del personal en todas las actividades relacionadas con el funcionamiento del Sistema de Control Interno Institucional, la administración de riesgos operativos y de corrupción, así como en la implementación y cumplimiento del Programa de Integridad.
6. Elevar el nivel de utilización de la información derivada de los informes de control interno y administración de riesgos, en la toma de decisiones de la alta dirección.
7. Fortalecer la capacitación y actualización del personal en materia de control interno, administración de riesgos y prevención de la corrupción.
8. Independientemente de otras adecuaciones, evaluar los requerimientos en materia de control interno y administración de riesgos que se deriven de la adscripción de la entidad a la Secretaría de Marina.
9. Mantener la certificación del SGI.

II. Resultados relevantes alcanzados con la implementación de las acciones de mejora comprometidas en el año inmediato anterior en relación con los esperados, indicando en su caso, las causas por las cuales no se cumplió en tiempo y forma la totalidad de las acciones de mejora propuestas en el PTCl del ejercicio inmediato anterior;

### 1. AMBIENTE DE CONTROL

- Los objetivos y metas de API GUAYMAS se cumplieron con suficiencia de acuerdo con el Reporte de Cierre del Programa Operativo Anual (POA) y en el último Reporte Trimestral de Desempeño de los Procesos y Conformidad con los Servicios correspondientes al ejercicio 2020. El SGI y otros instrumentos de control y reporte implementados por la entidad fueron un factor relevante para asegurar razonablemente el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.
- Se cuenta con el funcionamiento del Comité de Ética y se promovió la utilización de los mecanismos de denuncia de actos contrarios a la integridad. No se recibieron denuncias por faltas al Código de Conducta, reglas de integridad y valores institucionales; tampoco se recibieron denuncias de hostigamiento y acoso sexual, ni denuncias por discriminación en el ejercicio 2020. · Se aseguró la alineación de los Perfiles y Descriptivos de Puestos al Manual de Organización.
- En cuanto al clima organizacional, debido a los eventos relacionados con los cambios de personal y a los ajustes presupuestales se registró un descenso en el indicador correspondiente pasando del 92% en el ejercicio 2019, al 86% en el presente ejercicio por lo cual se programarán acciones que incrementen la mejora del clima organizacional.

### 2. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- Se ejecutaron las acciones de control comprometidas en el PTAR 2020 con lo cual se logró que los riesgos identificados no se materializaran y se diera cumplimiento a las metas y objetivos institucionales.
- En el ejercicio no fueron identificados o denunciados actos de corrupción o faltas administrativas graves.
- Se reforzará la Matriz de Riesgos en materia de prevención de la corrupción y el desempeño institucional.

### 3. ACTIVIDADES DE CONTROL

- El SGI es un elemento básico para asegurar la existencia y funcionamiento de la mayor parte de los elementos de control.
- No se presentaron incidencias y/o violaciones en los accesos a los sistemas informáticos o a las instalaciones físicas.
- Se cumplió en tiempo y forma con las políticas y disposiciones de la Estrategia Digital Nacional y del MAAGTIC-SI.

### 4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- Se ejecutó el programa de difusión de la Misión, Visión Objetivos y Metas institucionales y fueron asignadas a los responsables de su cumplimiento.
- Se entregaron en tiempo y forma los informes, reportes y cargas de información requeridas tanto por las instancias internas como las normativas y de vigilancia.
- Se atendieron las recomendaciones derivadas de las auditorías de instancias fiscalizadoras, así como las No conformidades derivadas de las auditorías al SGI y se utilizaron para retroalimentar a las áreas responsables.

### 5. SEGUIMIENTO Y MEJORA CONTINUA

- Se continúa con la elaboración del Reporte Trimestral de Desempeño de los Procesos y Conformidad con los Servicios para mantener actualizados y en mejora continua los procesos sustantivos y administrativos en el SGI.

### III. Compromiso de cumplir en tiempo y forma las acciones de mejora que conforman el PTCI.

Considerando los resultados de la encuesta de autoevaluación se elaboró el PTCI 2021, en el cual se definen las acciones de mejora que permitirán el fortalecimiento de nuestro Sistema de Control Interno Institucional (SCII), para asegurar de manera razonable los objetivos institucionales en los términos que establecen las disposiciones correspondientes y con la finalidad de fortalecer la cultura de control, aplicar de manera efectiva y eficiente los recursos, así como mitigar los riesgos de desempeño, operativos o de corrupción que pudieran obstaculizar el cumplimiento de metas y objetivos establecidos en esta entidad, nos comprometemos a cumplir en tiempo y forma con las acciones de mejora establecidas en el PTCI 2021.

#### a) Principales Políticas de Administración de Riesgos

La Entidad, en su Programa de Trabajo de Administración de Riesgos para el ejercicio en curso tiene registrados 4 riesgos institucionales, de los cuales no se han concluido acciones, por lo que no se pueden emitir conclusiones generales; sin embargo, se puede mencionar que las acciones establecidas han evitado la materialización de los riesgos, así mismo la disminución del mismo, derivado de la sinergia entre las diferentes áreas de la entidad y partes involucradas en el Puerto como lo son clientes, cesionarios y prestadores de servicios, agregando valor a los procesos de la Entidad.

#### b) Comité de Control y Desempeño Institucional

La Entidad atendiendo lo dispuesto por la SFP en materia de control Interno instaló el Comité de Control y Desempeño Institucional que promueve controles efectivos, orientados a un mejor desempeño de la entidad, misma que desde el ejercicio 2018 está llevando a cabo sesiones de manera trimestral.

### c) Medidas de Racionalidad y Austeridad de la SCT

En atención al artículo 16 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, esta Entidad, cuenta con un contrato de arrendamiento de vehículos para el transporte y traslado de servidores públicos inferior a 4,343 UMA'S, el cual inicio su vigencia en mayo de 2019 hasta abril de 2022.

La Estructura Organizacional al término del ejercicio fiscal 2020 se constituyó de 73 plazas presupuestarias de carácter permanente de acuerdo con el Catálogo de Puestos, así como al Analítico de Plazas del Presupuestos de Egresos de la Federación autorizado por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público para este ejercicio.

La estructura Orgánica de la API Guaymas se constituye por 1 Dirección General, 3 Gerencias, 1 Órgano Interno de Control, 9 Subgerencias, 13 Jefaturas y 46 Personal Operativo, que conforman una plantilla de personal con 73 plazas permanentes, 27 de nivel de mando y 46 de nivel operativo, misma que se mantuvo sin cambios durante el ejercicio fiscal de la administración vigente.

Por otra parte, Con fundamento a lo establecido en el 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 el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020, así como en el 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, esta Entidad, solicitó en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE) una reducción a su presupuesto autorizado de gasto de operación, a fin de dar cumplimiento a la fracción II del citado Decreto, por un monto de \$10,971,513, la cual fue autorizada con folio 2020-9-J2Z-5 con fecha 22 de mayo de 2020.

### d) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

En el ejercicio de 2020 que se informa, se logró un avance del 88% de la meta programada en la captación de los ingresos propios de la operación y de otros ingresos, en función al programa original, toda vez que se continuo con los proyectos que han fortalecido las operaciones en materia de carga mineral y carga general; por la obtención de ingresos adicionales por los contratos de Cesión parcial de derechos y de Prestación de Servicios, así como por los rendimientos obtenidos por las disponibilidades financieras invertidas en valores gubernamentales

**Efectividad y Eficiencia de las acciones;** Con el seguimiento oportuno y adecuado al programa de comercialización, nos permitió continuar trabajando con nuestros clientes y atraer cargas en materia de granel mineral, carga general y carga contenerizada, con las que se logró cumplir en un 75% la carga total programada durante este periodo que se informa, esto debido a que no se movilizaron las 180 mil y las 2,450 miles de toneladas de ácido sulfúrico y carbón mineral en tráfico de exportación y transito internacional, respectivamente, por las razones antes expuestas, sin embargo resulta importante mencionar la continuidad de las operaciones de nuestro cliente Arcelormittal México, S.A. de C.V., y del mismo modo se sigue trabajando en la incorporación de nuevos inversionistas para la operación de nuestro recinto portuario, promocionando en el extranjero el proyecto de Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora, lo que permitirá a nuestro puerto diversificar las unidades de negocios.

Es importante resaltar que derivado de la contingencia ocasionada por el "Covid-19", durante este ejercicio que se informa la Gerencia Comercial no realizo asistencia a foros, exposiciones, congresos y demás eventos de actividades comerciales, las cuales estaban programadas a efectuarse

a partir del 2do. trimestre del año en curso, sin embargo se continuo en forma regular con la promoción de los servicios comerciales de infraestructura y prestación de servicios portuarios, mediante el uso de las redes sociales, portal institucional, contacto vía correo electrónico, instrumentos electrónicos y físicos, así como en medio publicitarios impresos.

### **11. PARTES RELACIONADAS**

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

### **12. POSICIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Entidad no cuenta con activos o pasivos cuantificables en moneda extranjera que nos puedan implicar algún riesgo cambiario.

### **13. INFORME SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de la deuda y de otros pasivos de esta Entidad asciende a \$18,712,895 y \$36,600,085 respectivamente, el cual se integra principalmente de pasivos a corto plazo de proveedores, acreedores diversos e impuestos y retenciones por pagar.

### **14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

No existen eventos posteriores al cierre del ejercicio 2020 que informar.

### **15. CALIFICACIONES OTORGADAS**

En el ejercicio 2020 la Entidad obtuvo las siguientes evaluaciones:

### **1. Acciones realizadas en materia de Transparencia y Acceso a la Información Pública, de conformidad con las normas aplicables en la Materia.**

El Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales (Instituto), mediante Oficio Circula No. INAI/SAI/DGOAEFF/713/2020, de fecha 17 de noviembre de 2020, nos notificó el Resultado de la verificación a la dimensión atención a solicitudes de información 2020, para ello el Instituto llevó a cabo un ejercicio de verificación a la dimensión atención a solicitudes de información, para lo cual se tomó una muestra representativa de las respuestas emitidas por los sujetos obligados seleccionados en el Sistema de Solicitudes de Acceso a la Información del 16 de enero al 13 de diciembre de 2019. Dicha dimensión se refiere al cumplimiento de las especificaciones normativas que deben de cumplir las respuestas otorgadas por los sujetos obligados del ámbito federal ante cada solicitud de acceso a información pública.

La verificación consistió en analizar, en cada respuesta, el cumplimiento de los atributos de accesibilidad, confiabilidad, verificabilidad, veracidad y oportunidad, establecidos en el artículo 13 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública (Ley General de Transparencia). De igual manera, dichos atributos fueron traducidos en elementos de análisis adaptados a cada tipo de respuesta para que sean fácilmente identificables y verificables, con el fin de calcular el Índice de Respuestas a Solicitudes de Información Pública (IRSIP).

El ejercicio de verificación para la Entidad consistió en revisar un total de 15 (quince) respuestas a solicitudes de información, por lo que derivado del análisis y a la integración de los valores asignados a cada uno de los atributos, el resultado obtenido asciende a ochenta por ciento (80%) del IRSIP.

### **2. Evaluación del Cumplimiento de los Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés en Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.**

La Unidad de Ética Pública y Prevención de Conflictos de Interés de la Secretaría de la Función Pública, mediante correo electrónico de fecha 21 de diciembre de 2020, nos comunicó que había finalizado la segunda fase de la revisión de las actividades del PAT 2020 y que, una vez concluidos los plazos establecidos para su cumplimiento, se encontraba registrada en el SSECCOE la cedula definitiva de evaluación del cumplimiento del programa anual de trabajo 2019 del Comité de Ética y Prevención del Conflicto de Interés de la Entidad, obteniendo una evaluación definitiva de 92 de 100 puntos posibles.

### **3. Encuesta de Clima y Cultura Organizacional 2020 (ECCO)**

Por último, la Secretaría de la Función Pública en 2020 publicó los resultados de la Encuesta de Clima y Cultura Organizacional 2020 (ECCO), obteniéndose una calificación de 86.41 de 100 puntos posibles, la cual tiene como objetivo conocer el sentir de los colaboradores, sobre diferentes aspectos importantes en nuestra área de trabajo, misma que fue llevada a cabo en el mes de octubre de 2020 de manera electrónica en el link: <http://rhnet.gob.mx>, en donde se obtuvo el séptimo lugar entre las 16 API'S que conforman el sistema nacional portuario.

## **16. INFORMACIÓN ADICIONAL**

Contingencias

Al 31 de diciembre del 2020 la entidad tiene juicios vigentes de los cuales destacan los siguientes:

1. Recuperación del anticipo pendiente de amortizar, por un importe de \$5'058,311.24 (Cinco Millones Cincuenta y Ocho Mil Trescientos Once Pesos 24/100 Moneda Nacional) otorgado al contratista Ardica Construcciones, SA de CV, derivado del contrato Numero API/GUAY/76/2014, firmado el 8 de septiembre de 2014, consistente en la ejecución de trabajos para la Ampliación de la Superficie Terrestre del Recinto Portuario, Mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores; rescindido administrativamente por esta entidad. Así mismo, se encuentra en gestión de recuperación, el importe resultante del finiquito y sobrecosto de la obra, por el importe de \$4'504,027.06 (Cuatro Millones Quinientos Cuatro Mil Veintisiete Pesos 06/100 Moneda Nacional).

En ese sentido, y ante la negativa de pago por parte del contratista obligado, con fecha 12 de septiembre del año 2016, mediante oficios número SGJ/16/197 y SGJ/16/198, se notificó a la compañía afianzadora correspondiente, el incumplimiento de su fiado, reclamando además el pago de los importes afianzados, trámite que fue suspendido por la Sala Regional Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, al otorgar la suspensión provisional de la ejecución de las fianzas otorgadas, mediante acuerdos de fecha 27 de septiembre y 06 de octubre respectivamente, y concediendo en definitiva, la suspensión referida, mediante resoluciones incidentales, de fecha 24 y 25 de octubre del año 2016, respectivamente, lo anterior, dentro del Expediente número 233/16-02-01-3, relativo al juicio de nulidad interpuesto por la contratista, en contra del oficio mediante el cual se determinó la rescisión administrativa del contrato de obra pública número API/GUAY/76/2014.

En consecuencia, con lo anterior, con fecha 22 de noviembre, se interpuso el recurso de revocación en contra de la suspensión definitiva concedida al actor, respecto de cada una de las fianzas reclamadas a la compañía afianzadora, así mismo, con fecha 22 de febrero del año 2017, fue contestado el recurso, por parte de la actora (Ardica Construcciones, S.A. de C.V.), y con fechas 03 y 04 de abril del año 2017 respectivamente, se emitieron las resoluciones a los recursos interpuestos, mediante el cual se viene declarando improcedente el recurso, y en consecuencia se confirma la suspensión definitiva otorgada.

Con fecha 06 de noviembre del año 2017, la Sala Regional Noreste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, emitió resolución definitiva dentro del expediente número 233/16-02-01-3, determinando la nulidad de la rescisión administrativa decretada, en consecuencia con lo anterior se interpuso el Recurso de Revisión, en fecha 04 de enero del año 2018, recurso que se resolvió en fecha 12 de julio de 2018, desechándose el recurso de revisión, quedando con esto, firme la sentencia de primera instancia.

Por lo anterior, con fecha 10 de diciembre del año 2018, mediante oficio número DG/18/280, subsanado las cuestiones de forma, se emitió de nueva cuenta, la RESCISIÓN ADMINISTRATIVA DEL CONTRATO API/GUAY/76/2014, cumpliendo con esto, con lo ordenado por el Tribunal Federal de Justicia Administrativa, en su Resolución Definitiva de Primera Instancia, rescisión que fue notificada al contratista el día 18 de diciembre del año 2018.

Así mismo, con fecha 25 de marzo del año 2019, se llevó a cabo la emisión del finiquito de obra correspondiente a la rescisión notificada, resultando a cargo de la contratista un importe de \$5'058,311.24 (Cinco Millones Cincuenta y Ocho Mil Trescientos Once Pesos 24/100 Moneda Nacional), por concepto de anticipo pendiente de amortizar, así como un sobrecosto por el importe de \$4'504,027.06 (Cuatro Millones Quinientos Cuatro Mil Veintisiete Pesos 06/100 Moneda Nacional), el cual fue notificado al deudor, el día 01 de abril del año 2019.

El deudor, es decir la empresa denominada Ardica Construcciones, S.A. de C.V., interpuso demanda de nulidad, en contra de la rescisión en comento, registrándose bajo el número de expediente 446/19-02-02-3, del apéndice de la Sala Regional Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, quien con fecha 02 de agosto de 2019, otorgó la suspensión definitiva, a fin de que se mantengan las cosas en el estado que se encuentran y no se ejecutó el cobro de las fianzas de anticipo y de cumplimiento correspondientes.

Con fecha 07 de octubre del año 2019, la contratista promovió Juicio de Nulidad, ante la Sala Regional Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, en contra del Finiquito emitido por esta entidad en fecha 22 de marzo del año 2020, recayendo el número de expediente 2397/19-02-01-4, motivo por el cual, en tiempo y forma, se dio contestación a la demanda, interponiendo además, el INCIDENTE DE ACUMULACIÓN DE EXPEDIENTES, en virtud de estar directamente vinculados ambos juicios, con lo cual el tribunal tuvo a bien suspender el procedimiento hasta en tanto se emitiera resolución definitiva a dicho incidente, por tratarse de uno de los de previo y especial pronunciamiento, resolviendo con fecha 02 de octubre del año 2020, ordenando la acumulación de ambos expedientes, prevaleciendo como juicio atrayente el número 446/19-02-01-3, debiéndose en consecuencia, reanudar el procedimiento en su etapa de instrucción.

Por último, se informa que en el ejercicio 2020 el presente asunto no muestra avance que reportar derivado de la contingencia sanitaria en la que se encuentra el país, se mantiene sin movimiento, toda vez que los tribunales se encuentran realizando solo diligencias de carácter urgente y con prioridad a los asuntos en la vía electrónica, por lo que una vez que se reinicien actividades normales, se habrá de informar sobre el avance correspondiente.

En cuanto a las posibilidades de recuperación, se estima una probabilidad de ocurrencia alta, lo anterior, en virtud de que se cuenta con las fianzas necesarias para garantizar el cobro, en caso de negativa por parte del deudor, esto una vez que se dicte sentencia favorable a los intereses de la entidad, y se deje insubsistente la medida precautoria dictada (suspensión definitiva).

2. Deuda a cargo de Grupo Vejar, por el importe de \$7'142,849.32 (Siete Millones Ciento Cuarenta y Dos Mil Ochocientos Cuarenta y Nueve Pesos 32/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en los años 2014, 2015, 2016 y 2017.

Sobre esta cuenta por cobrar, se gestionó la cobranza extrajudicial de cobro, habiendo logrado la recuperación parcial de la misma, en cuanto a los importes pendientes de recuperar, se continuó con la gestión extrajudicial, sin que resultados favorables, por lo que en breve se procederá con la etapa judicial de la cobranza, habiéndose de informar en su oportunidad sobre cada una de las etapas judiciales.

El asunto antes mencionado, derivado de la contingencia sanitaria en la que se encuentra el país, se mantiene sin movimiento, toda vez que los tribunales se encuentran realizando solo diligencias de carácter urgente y con prioridad a los asuntos en la vía electrónica, por lo que una vez que se reinicien actividades normales, se habrá de informar sobre el avance correspondiente.

3. Deuda a cargo de ADN Energía, S. de R.L. de C.V., por el importe de \$67,601.91 (Sesenta y Siete Mil Seiscientos Un Pesos 91/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en el ejercicio 2016, sobre esta cuenta por cobrar, se encuentra en etapa de cobranza extrajudicial, sin que al momento se hubieran obtenido resultados positivos, por lo que se analiza la posibilidad de continuar con la etapa judicial de cobro, o en su caso, proporcionar la dictaminación de este importe como cuenta incobrable.
4. Deuda a cargo de BL2 Grupo Minero, S. de R.L. de C.V., por el importe de \$37,534.36 (Treinta y Siete Mil Quinientos Treinta y Cuatro Pesos 36/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en los ejercicios 2015 y 2019, sobre esta cuenta por cobrar, se encuentra en etapa de cobranza extrajudicial, sin que al momento se hubieran obtenido resultados positivos, por lo que se analiza la

posibilidad de continuar con la etapa judicial de cobro, o en su caso, proporcionar la dictaminación de este importe como cuenta incobrable.

5. Deuda a cargo de Granja Sierra Oscura, S.A. de C.V., por el importe de \$45,231.33 (Cuarenta y Cinco Mil Doscientos Treinta y Un Pesos 33/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en el ejercicio 2016, sobre esta cuenta por cobrar, se encuentra en etapa de cobranza extrajudicial, sin que al momento se hubieran obtenido resultados positivos, por lo que se analiza la posibilidad de continuar con la etapa judicial de cobro, o en su caso, proporcionar la dictaminación de este importe como cuenta incobrable.
6. Deuda a cargo de Metalúrgica de Cobre, S.A. de C.V., por el importe de \$119,133.16 (Ciento Diecinueve Mil Ciento Treinta y Tres Pesos 16/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en el ejercicio 2017, sobre esta cuenta por cobrar, se encuentra en etapa de cobranza extrajudicial, sin que al momento se hubieran obtenido resultados positivos, por lo que se analiza la posibilidad de continuar con la etapa judicial de cobro, o en su caso, proporcionar la dictaminación de este importe como cuenta incobrable.
7. Deuda a cargo de Porteadores del Noroeste, S.A. de C.V., por el importe de \$39,952.43 (Treinta y Nueve Mil Novecientos Cincuenta y Dos Pesos 43/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en el ejercicio 2015, sobre esta cuenta por cobrar, se encuentra en etapa de cobranza extrajudicial, sin que al momento se hubieran obtenido resultados positivos, por lo que se analiza la posibilidad de continuar con la etapa judicial de cobro, o en su caso, proporcionar la dictaminación de este importe como cuenta incobrable.
8. Deuda a cargo de Tiba México, S.A. de C.V., por el importe de \$6,323.58 (Seis Mil Trescientos Veintitrés Pesos 58/100 Moneda Nacional), por concepto de servicios solicitados y no cubiertos, en el ejercicio 2015, sobre esta cuenta por cobrar, se encuentra en etapa de cobranza extrajudicial, sin que al momento se hubieran obtenido resultados positivos, por lo que se analiza la posibilidad de continuar con la etapa judicial de cobro, o en su caso, proporcionar la dictaminación de este importe como cuenta incobrable.

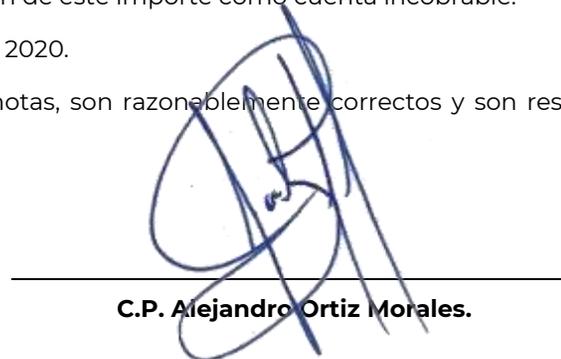
Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020.

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



**Ing. Catarino Hernández Tapia.**

**Director General**



**C.P. Alejandro Ortiz Morales.**

**Gerente de Administración y Finanzas**

*Administración Portuaria*  
*Integral de Guaymas, S.A. de C.V.*  
*Estados e Información Financiera Presupuestaria*  
*Al 31 de diciembre de 2020*

## **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**

### **CONTENIDO**

---

Informe de los Auditores Independientes

#### **ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA:**

Estado Analítico de Ingresos

Ingresos de Flujo de Efectivo

Egresos de Flujo de Efectivo

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del Gasto

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

Conciliación Contable Presupuestaria:

-Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

-Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Notas a los Estados Presupuestales



**RSM México**

Misión de Altar No. 37, esq. con  
Blvd. Gilberto Escobosa Gámez  
Col. El Bachoco  
83148 Hermosillo Son.

T +52 (662) 211 0468

T +52 (662) 211 0068

[www.rsmmx.mx](http://www.rsmmx.mx)

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.**

**A la Secretaría de la Función Pública  
A los Accionistas y al Consejo de Administración de la Administración  
Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la Entidad Gubernamental la **Administración Portuaria Integral de Guaymas, 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 Gubernamental **Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.**, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

## **Fundamento de la opinión**

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

## **Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe**

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

## **Párrafos de otras cuestiones**

El Ente, a la fecha de emisión de este informe, se encuentra en proceso de integrar el concepto de “Otros” dentro de sus conciliaciones presupuestarias de ingreso y gasto, tal como lo requieren los términos de referencia en su numeral 56, que menciona que la conciliación contable-presupuestaria, debe considerar el revelar a detalle la integración analítica de los conceptos que componen los rubros de “Otros”, hasta el 4to nivel de desagregación, consideramos que hay una falta de revelación en el detalle, sin embargo no se considera incumplimiento a las normas que lo rigen, debido a la demás información que si se presenta en su conjunto, por lo que nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

La administración de la Entidad Gubernamental ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 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 favorable, con fecha 16 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 procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar 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.



**C.P.C. Raymundo Raúl Velarde Miller**  
RSM México Bogarín, S.C.  
Hermosillo, Sonora, Méx.  
16 de marzo de 2021

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, 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	217,404,123	0	217,404,123	19,504,806	192,060,234	-25,343,889
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	3,500,000	0	3,500,000	2,545,761	2,866,785	-633,215
<b>Total<sup>2/</sup></b>	<b>220,904,123</b>	<b>0</b>	<b>220,904,123</b>	<b>22,050,567</b>	<b>194,927,019</b>	<b>-25,977,104</b>
<b>Ingresos Excedentes</b>						<b>-25,977,104</b>

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>	<b>217,404,123</b>	<b>0</b>	<b>217,404,123</b>	<b>19,504,806</b>	<b>192,060,234</b>	<b>-25,343,889</b>
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	217,404,123	0	217,404,123	19,504,806	192,060,234	-25,343,889
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>	<b>3,500,000</b>	<b>0</b>	<b>3,500,000</b>	<b>2,545,761</b>	<b>2,866,785</b>	<b>-633,215</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	3,500,000	0	3,500,000	2,545,761	2,866,785	-633,215
<b>Total<sup>2/</sup></b>	<b>220,904,123</b>	<b>0</b>	<b>220,904,123</b>	<b>22,050,567</b>	<b>194,927,019</b>	<b>-25,977,104</b>
<b>Ingresos Excedentes</b>						<b>-25,977,104</b>

<sup>2/</sup> Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.  
Fuente: El ente público.

  
Ing. Catarino Hernández Tapia  
Director General

  
C.P. Alejandro Ortiz Morales  
Gerente de Administración y  
Finanzas

# Cuenta Pública 2020

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

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>1,112,299,623</b>	<b>320,847,992</b>	<b>294,870,888</b>
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>891,395,500</b>	<b>99,943,869</b>	<b>99,943,869</b>
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	<b>220,904,123</b>	<b>220,904,123</b>	<b>194,927,019</b>
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	217,404,123	217,404,123	192,060,234
INTERNAS	217,404,123	217,404,123	192,060,234
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	3,500,000	3,500,000	2,866,785
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	3,500,000	3,500,000	1,285,547
OTROS	0	0	1,581,238
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
<b>INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
<b>SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>SUMA DE INGRESOS DEL AÑO</b>	<b>220,904,123</b>	<b>220,904,123</b>	<b>194,927,019</b>
<b>ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERNO	0	0	0

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
JZZ ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, 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.



**Ing. Catarino Hernández Tapia.**

**Director General**



**C.P. Alejandro Ortiz Morales.**

**Gerente de Administración y Finanzas**

# Cuenta Pública 2020

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

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>1,112,299,623</b>	<b>231,708,442</b>	<b>294,870,888</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>220,904,123</b>	<b>209,932,610</b>	<b>186,124,333</b>
SERVICIOS PERSONALES	48,838,963	48,838,963	35,878,809
DE OPERACIÓN	168,929,942	158,050,800	150,245,524
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	3,135,218	3,042,847	0
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
<b>INVERSIÓN FINANCIERA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COSTO FINANCIERO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
<b>EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2,316,377</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-1,309,250
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-1,007,127
<b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>	<b>220,904,123</b>	<b>209,932,610</b>	<b>183,807,956</b>
<b>ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>891,395,500</b>	<b>21,775,832</b>	<b>21,923,382</b>
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.

  
Ing. Catarino Hernández Tapia.

**Director General**

  
C.P. Alejandro Ortiz Morales.

**Gerente de Administración y Finanzas**

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.	220,904,123	-10,971,513	209,932,610	180,086,612	183,807,956	29,845,998
<b>Total del Gasto</b>	<b>220,904,123</b>	<b>-10,971,513</b>	<b>209,932,610</b>	<b>180,086,612</b>	<b>183,807,956</b>	<b>29,845,998</b>

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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



**Ing. Catarino Hernández Tapia.**

**Director General**



**C.P. Alejandro Ortiz Morales.**

**Gerente de Administración y Finanzas**

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	220,904,123	209,932,610	180,086,612	183,807,956	29,845,998

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.



**Ing. Catarino Hernández Tapia.**

**Director General**



**C.P. Alejandro Ortiz Morales.**

**Gerente de Administración y Finanzas**

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	220,904,123	-10,971,513	209,932,610	180,086,612	184,815,083	29,845,998
Gasto De Capital					-1,007,127	
<b>Total del Gasto</b>	<b>220,904,123</b>	<b>-10,971,513</b>	<b>209,932,610</b>	<b>180,086,612</b>	<b>183,807,956</b>	<b>29,845,998</b>

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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



**Ing. Catarino Hernández Tapia.**

**Director General**



**C.P. Alejandro Ortiz Morales.**

**Gerente de Administración y Finanzas**

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Servicios personales</b>	<b>48,838,963</b>		<b>48,838,963</b>	<b>35,766,520</b>	<b>35,878,809</b>	<b>13,072,443</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	10,471,681	222,539	10,694,220	10,196,449	10,196,449	497,771
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	20,833,637		20,833,637	3,452,844	5,214,965	17,380,793
Remuneraciones adicionales y especiales	2,842,402	37,429	2,879,831	3,612,053	3,612,053	-732,222
Seguridad social	5,701,798	84,166	5,785,964	8,066,183	6,817,123	-2,280,219
Otras prestaciones sociales y económicas	8,205,206		8,205,206	10,438,991	10,038,219	-2,233,785
Previsiones	784,239	-344,134	440,105			440,105
<b>Materiales y suministros</b>	<b>16,354,213</b>	<b>-4,351,622</b>	<b>12,002,591</b>	<b>7,165,407</b>	<b>7,165,407</b>	<b>4,837,184</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,798,609		1,501,392	987,473	987,473	513,919
Alimentos y utensilios	579,176	-273,030	306,146	378,392	378,392	-72,246
Materiales y artículos de construcción y de reparación	6,880,043	-2,192,265	4,687,778	2,877,078	2,877,078	1,810,700
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	535,442	-254,518	280,924	135,883	135,883	145,041
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,433,172	-268,330	2,164,842	957,728	957,728	1,207,114
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,261,988	-776,309	1,485,679	1,309,131	1,309,131	176,548
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,865,783	-289,953	1,575,830	519,722	519,722	1,056,108
<b>Servicios generales</b>	<b>155,710,947</b>	<b>-6,619,891</b>	<b>149,091,056</b>	<b>137,154,685</b>	<b>140,763,740</b>	<b>11,936,371</b>
Servicios básicos	6,860,963	-216,860	6,644,103	8,832,769	8,832,769	-2,188,666
Servicios de arrendamiento	19,745,814	-760,350	18,985,464	19,361,381	20,461,582	-375,917
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	25,518,111	-1,882,658	23,635,453	27,518,155	28,823,161	-3,882,702
Servicios financieros, bancarios y comerciales	25,016,756	-216,914	24,799,842	24,989,639	23,208,556	-189,797
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	47,458,725	-1,673,466	45,785,259	42,965,556	43,829,425	2,819,703
Servicios de comunicación social y publicidad	1,622,030	-282,107	1,339,923			1,339,923
Servicios de traslado y viáticos	2,586,752	-395,904	2,190,848	310,202	310,202	1,880,646
Servicios oficiales	2,015,828	-951,731	1,064,097	111,431	111,431	952,666
Otros servicios generales	24,885,968	-239,901	24,646,067	13,065,552	15,186,614	11,580,515
<b>Total del Gasto</b>	<b>220,904,123</b>	<b>-10,971,513</b>	<b>209,932,610</b>	<b>180,086,612</b>	<b>183,807,956</b>	<b>29,845,998</b>

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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

  
Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General

  
C.P. Alejandro Ortiz Morales.

Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						48,838,963	168,929,942		3,135,218	220,904,123					220,904,123	100.0				
						48,838,963	158,050,800		3,042,847	209,932,610					209,932,610	100.0				
						35,766,520	144,320,092			180,086,612					180,086,612	100.0				
						35,878,809	150,245,524		-1,309,250	184,815,083			-1,007,127	-1,007,127	183,807,956	100.5		0-		
						73.5	88.9		-0-	83.7					83.2					
						73.5	95.1		-0-	88.0					87.6					
1																				
1						3,497,908	1,380,945		265,200	5,144,053				5,144,053	100.0					
1						3,497,908	1,240,358		265,200	5,003,466				5,003,466	100.0					
1						2,673,951	283,680			2,957,631				2,957,631	100.0					
1						2,687,305	266,603			2,953,908				2,953,908	100.0					
1						76.8	19.3			57.4				57.4						
1						76.8	21.5			59.0				59.0						
1	3																			
1	3					3,497,908	1,380,945		265,200	5,144,053				5,144,053	100.0					
1	3					3,497,908	1,240,358		265,200	5,003,466				5,003,466	100.0					
1	3					2,673,951	283,680			2,957,631				2,957,631	100.0					
1	3					2,687,305	266,603			2,953,908				2,953,908	100.0					
1	3					76.8	19.3			57.4				57.4						
1	3					76.8	21.5			59.0				59.0						
1	3	04																		
1	3	04				3,497,908	1,380,945		265,200	5,144,053				5,144,053	100.0					
1	3	04				3,497,908	1,240,358		265,200	5,003,466				5,003,466	100.0					
1	3	04				2,673,951	283,680			2,957,631				2,957,631	100.0					
1	3	04				2,687,305	266,603			2,953,908				2,953,908	100.0					
1	3	04				76.8	19.3			57.4				57.4						
1	3	04				76.8	21.5			59.0				59.0						
1	3	04	001																	
1	3	04	001			3,497,908	1,380,945		265,200	5,144,053				5,144,053	100.0					
1	3	04	001			3,497,908	1,240,358		265,200	5,003,466				5,003,466	100.0					
1	3	04	001			2,673,951	283,680			2,957,631				2,957,631	100.0					
1	3	04	001			2,687,305	266,603			2,953,908				2,953,908	100.0					
1	3	04	001			76.8	19.3			57.4				57.4						
1	3	04	001			76.8	21.5			59.0				59.0						
1	3	04	001	O001																
1	3	04	001	O001		3,497,908	1,380,945		265,200	5,144,053				5,144,053	100.0					
1	3	04	001	O001		3,497,908	1,240,358		265,200	5,003,466				5,003,466	100.0					
1	3	04	001	O001		2,673,951	283,680			2,957,631				2,957,631	100.0					
1	3	04	001	O001		2,687,305	266,603			2,953,908				2,953,908	100.0					
1	3	04	001	O001		76.8	19.3			57.4				57.4						
1	3	04	001	O001		76.8	21.5			59.0				59.0						
1	3	04	001	O001	J2Z															
1	3	04	001	O001	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.														
1	3	04	001	O001	J2Z	Aprobado	3,497,908	1,380,945	265,200	5,144,053				5,144,053	100.0					
1	3	04	001	O001	J2Z	Modificado	3,497,908	1,240,358	265,200	5,003,466				5,003,466	100.0					

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	04	001	O001	J2Z	Devengado	2,673,951	283,680		2,957,631					2,957,631	100.0				
1	3	04	001	O001	J2Z	Pagado	2,687,305	266,603		2,953,908					2,953,908	100.0				
1	3	04	001	O001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob	76.8	19.3		57.4					57.4					
1	3	04	001	O001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	76.8	21.5		59.0					59.0					
3						Desarrollo Económico														
3						Aprobado	45,341,055	167,548,997		2,870,018	215,760,070				215,760,070	100.0				
3						Modificado	45,341,055	156,810,442		2,777,647	204,929,144				204,929,144	100.0				
3						Devengado	33,092,569	144,036,412		177,128,981	177,128,981				177,128,981	100.0				
3						Pagado	33,191,504	149,978,921		-1,309,250	181,861,175		-1,007,127	-1,007,127	180,854,048	100.6		-0-		
3						Porcentaje Pag/Aprob	73.2	89.5		-0-	84.3				83.8					
3						Porcentaje Pag/Modif	73.2	95.6		-0-	88.7				88.3					
3	5					Transporte														
3	5					Aprobado	45,341,055	167,548,997		2,870,018	215,760,070				215,760,070	100.0				
3	5					Modificado	45,341,055	156,810,442		2,777,647	204,929,144				204,929,144	100.0				
3	5					Devengado	33,092,569	144,036,412		177,128,981	177,128,981				177,128,981	100.0				
3	5					Pagado	33,191,504	149,978,921		-1,309,250	181,861,175		-1,007,127	-1,007,127	180,854,048	100.6		-0-		
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	73.2	89.5		-0-	84.3				83.8					
3	5					Porcentaje Pag/Modif	73.2	95.6		-0-	88.7				88.3					
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos														
3	5	02				Aprobado	45,341,055	167,548,997		2,870,018	215,760,070				215,760,070	100.0				
3	5	02				Modificado	45,341,055	156,810,442		2,777,647	204,929,144				204,929,144	100.0				
3	5	02				Devengado	33,092,569	144,036,412		177,128,981	177,128,981				177,128,981	100.0				
3	5	02				Pagado	33,191,504	149,978,921		-1,309,250	181,861,175		-1,007,127	-1,007,127	180,854,048	100.6		-0-		
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	73.2	89.5		-0-	84.3				83.8					
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	73.2	95.6		-0-	88.7				88.3					
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo														
3	5	02	002			Aprobado	10,033,351	7,365,596		17,398,947	17,398,947				17,398,947	100.0				
3	5	02	002			Modificado	10,033,351	6,300,795		16,334,146	16,334,146				16,334,146	100.0				
3	5	02	002			Devengado	8,098,386	2,807,556		10,905,942	10,905,942				10,905,942	100.0				
3	5	02	002			Pagado	7,995,006	2,783,773		-1,309,250	9,469,529		-1,007,127	-1,007,127	8,462,402	111.9		-0-		
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	79.7	37.8		54.4	54.4				48.6					
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	79.7	44.2		58.0	58.0				51.8					
3	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo														
3	5	02	002	M001		Aprobado	10,033,351	7,365,596		17,398,947	17,398,947				17,398,947	100.0				
3	5	02	002	M001		Modificado	10,033,351	6,300,795		16,334,146	16,334,146				16,334,146	100.0				
3	5	02	002	M001		Devengado	8,098,386	2,807,556		10,905,942	10,905,942				10,905,942	100.0				
3	5	02	002	M001		Pagado	7,995,006	2,783,773		10,778,779	10,778,779				10,778,779	100.0				
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	79.7	37.8		62.0	62.0				62.0					
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	79.7	44.2		66.0	66.0				66.0					
3	5	02	002	M001	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.														
3	5	02	002	M001	J2Z	Aprobado	10,033,351	7,365,596		17,398,947	17,398,947				17,398,947	100.0				
3	5	02	002	M001	J2Z	Modificado	10,033,351	6,300,795		16,334,146	16,334,146				16,334,146	100.0				
3	5	02	002	M001	J2Z	Devengado	8,098,386	2,807,556		10,905,942	10,905,942				10,905,942	100.0				
3	5	02	002	M001	J2Z	Pagado	7,995,006	2,783,773		10,778,779	10,778,779				10,778,779	100.0				

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN		
3	5	02	002	M001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob	79.7	37.8		62.0					62.0					
3	5	02	002	M001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	79.7	44.2		66.0					66.0					
3	5	02	002	W001		Operaciones Ajenas														
3	5	02	002	W001		Aprobado														
3	5	02	002	W001		Modificado														
3	5	02	002	W001		Devengado														
3	5	02	002	W001		Pagado			-1,309.250	-1,309.250			-1,007.127	-1,007.127	-2,316.377	56.5		43.5		
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Modif														
3	5	02	002	W001	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.														
3	5	02	002	W001	J2Z	Aprobado														
3	5	02	002	W001	J2Z	Modificado														
3	5	02	002	W001	J2Z	Devengado														
3	5	02	002	W001	J2Z	Pagado			-1,309.250	-1,309.250			-1,007.127	-1,007.127	-2,316.377	56.5		43.5		
3	5	02	002	W001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	002	W001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif														
3	5	02	004			Puertos eficientes y competitivos														
3	5	02	004			Aprobado	35,307.704	160,183.401	2,870.018	198,361.123					198,361.123	100.0				
3	5	02	004			Modificado	35,307.704	150,509.647	2,777.647	188,594.998					188,594.998	100.0				
3	5	02	004			Devengado	24,994.183	141,228.856		166,223.039					166,223.039	100.0				
3	5	02	004			Pagado	25,196.498	147,195.148		172,391.646					172,391.646	100.0				
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Aprob	71.4	91.9		86.9					86.9					
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Modif	71.4	97.8		91.4					91.4					
3	5	02	004	E008		Operación de infraestructura marítimo-portuaria														
3	5	02	004	E008		Aprobado	35,307.704	160,183.401	2,870.018	198,361.123					198,361.123	100.0				
3	5	02	004	E008		Modificado	35,307.704	150,509.647	2,777.647	188,594.998					188,594.998	100.0				
3	5	02	004	E008		Devengado	24,994.183	141,228.856		166,223.039					166,223.039	100.0				
3	5	02	004	E008		Pagado	25,196.498	147,195.148		172,391.646					172,391.646	100.0				
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Aprob	71.4	91.9		86.9					86.9					
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Modif	71.4	97.8		91.4					91.4					
3	5	02	004	E008	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	E008	J2Z	Aprobado	35,307.704	160,183.401	2,870.018	198,361.123					198,361.123	100.0				
3	5	02	004	E008	J2Z	Modificado	35,307.704	150,509.647	2,777.647	188,594.998					188,594.998	100.0				
3	5	02	004	E008	J2Z	Devengado	24,994.183	141,228.856		166,223.039					166,223.039	100.0				
3	5	02	004	E008	J2Z	Pagado	25,196.498	147,195.148		172,391.646					172,391.646	100.0				
3	5	02	004	E008	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob	71.4	91.9		86.9					86.9					
3	5	02	004	E008	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	71.4	97.8		91.4					91.4					

<sup>1/</sup> Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.001.  
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

**Ing. Catarino Hernández Tapia.**

**Director General**

**C.P. Alejandro Ortiz Morales.**

**Gerente de Administración y Finanzas**

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
<b>TOTAL</b>	<b>220,904,123</b>	<b>209,932,610</b>	<b>180,086,612</b>	<b>183,807,956</b>	<b>29,845,998</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>220,904,123</b>	<b>209,932,610</b>	<b>180,086,612</b>	<b>184,815,083</b>	<b>29,845,998</b>
Servicios Personales	48,838,963	48,838,963	35,766,520	35,878,809	13,072,443
1000 Servicios personales	48,838,963	48,838,963	35,766,520	35,878,809	13,072,443
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	10,471,681	10,694,220	10,196,449	10,196,449	497,771
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	20,833,637	20,833,637	3,452,844	5,214,965	17,380,793
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	2,842,402	2,879,831	3,612,053	3,612,053	-732,222
1400 Seguridad social	5,701,798	5,785,964	8,066,183	6,817,123	-2,280,219
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	8,205,206	8,205,206	10,438,991	10,038,219	-2,233,785
1600 Previsiones	784,239	440,105			440,105
Gasto De Operación	168,929,942	158,050,800	144,320,092	150,245,524	13,730,708
2000 Materiales y suministros	16,354,213	12,002,591	7,165,407	7,165,407	4,837,184
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,798,609	1,501,392	987,473	987,473	513,919
2200 Alimentos y utensilios	579,176	306,146	378,392	378,392	-72,246
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	6,880,043	4,687,778	2,877,078	2,877,078	1,810,700
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	535,442	280,924	135,883	135,883	145,041
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	2,433,172	2,164,842	957,728	957,728	1,207,114
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,261,988	1,485,679	1,309,131	1,309,131	176,548
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,865,783	1,575,830	519,722	519,722	1,056,108
3000 Servicios generales	152,575,729	146,048,209	137,154,685	143,080,117	8,893,524
3100 Servicios básicos	6,860,963	6,644,103	8,832,769	8,832,769	-2,188,666
3200 Servicios de arrendamiento	19,745,814	18,985,464	19,361,381	20,461,582	-375,917
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	25,518,111	23,635,453	27,518,155	28,823,161	-3,882,702
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	25,016,756	24,799,842	24,989,639	23,208,556	-189,797
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	47,458,725	45,785,259	42,965,556	43,829,425	2,819,703
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	1,622,030	1,339,923			1,339,923
3700 Servicios de traslado y viáticos	2,586,752	2,190,848	310,202	310,202	1,880,646
3800 Servicios oficiales	2,015,828	1,064,097	111,431	111,431	952,666
3900 Otros servicios generales	21,750,750	21,603,220	13,065,552	17,502,991	8,537,668
Otros De Corriente	3,135,218	3,042,847		-1,309,250	3,042,847
3000 Servicios generales	3,135,218	3,042,847		-1,309,250	3,042,847
3900 Otros servicios generales	3,135,218	3,042,847		-1,309,250	3,042,847
<b>Pensiones Y Jubilaciones</b>					

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Gasto De Inversión				-1,007,127	
Otros De Inversión				-1,007,127	
3000 Servicios generales				-1,007,127	
3900 Otros servicios generales				-1,007,127	

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.



**Ing. Catarino Hernández Tapia.**

**Director General**



**C.P. Alejandro Ortiz Morales.**

**Gerente de Administración y Finanzas**

# Cuenta Pública 2020

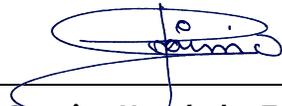
CUENTA PÚBLICA 2020  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Gobierno</b>	<b>5,144,053</b>	<b>-140,587</b>	<b>5,003,466</b>	<b>2,957,631</b>	<b>2,953,908</b>	<b>2,045,835</b>
Coordinación de la Política de Gobierno	5,144,053	-140,587	5,003,466	2,957,631	2,953,908	2,045,835
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>215,760,070</b>	<b>-10,830,926</b>	<b>204,929,144</b>	<b>177,128,981</b>	<b>180,854,048</b>	<b>27,800,163</b>
Transporte	215,760,070	-10,830,926	204,929,144	177,128,981	180,854,048	27,800,163
<b>Total del Gasto</b>	<b>220,904,123</b>	<b>-10,971,513</b>	<b>209,932,610</b>	<b>180,086,612</b>	<b>183,807,956</b>	<b>29,845,998</b>

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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



**Ing. Catarino Hernández Tapia.**

**Director General**



**C.P. Alejandro Ortiz Morales.**

**Gerente de Administración y Finanzas**

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Programas Federales</b>	<b>220,904,123</b>	<b>-10,971,513</b>	<b>209,932,610</b>	<b>180,086,612</b>	<b>183,807,956</b>	<b>29,845,998</b>
<b>Desempeño de las Funciones</b>	<b>198,361,123</b>	<b>-9,766,125</b>	<b>188,594,998</b>	<b>166,223,039</b>	<b>172,391,646</b>	<b>22,371,959</b>
Prestación de Servicios Públicos	198,361,123	-9,766,125	188,594,998	166,223,039	172,391,646	22,371,959
<b>Administrativos y de Apoyo</b>	<b>22,543,000</b>	<b>-1,205,388</b>	<b>21,337,612</b>	<b>13,863,573</b>	<b>11,416,310</b>	<b>7,474,039</b>
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	17,398,947	-1,064,801	16,334,146	10,905,942	10,778,779	5,428,204
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	5,144,053	-140,587	5,003,466	2,957,631	2,953,908	2,045,835
Operaciones ajenas					-2,316,377	
<b>Total del Gasto</b>	<b>220,904,123</b>	<b>-10,971,513</b>	<b>209,932,610</b>	<b>180,086,612</b>	<b>183,807,956</b>	<b>29,845,998</b>

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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



\_\_\_\_\_  
**Ing. Catarino Hernández Tapia.**

**Director General**



\_\_\_\_\_  
**C.P. Alejandro Ortiz Morales.**

**Gerente de Administración y Finanzas**

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
				Programas Federales														
				TOTAL APROBADO	48,838,963	168,929,942		3,135,218	220,904,123					220,904,123	100.0			
				TOTAL MODIFICADO	48,838,963	158,050,800		3,042,847	209,932,610					209,932,610	100.0			
				TOTAL DEVENGADO	35,766,520	144,320,092			180,086,612					180,086,612	100.0			
				TOTAL PAGADO	35,878,809	150,245,524		-1,309,250	184,815,083			-1,007,127	-1,007,127	183,807,956	100.5		-0-	
				Porcentaje Pag/Aprob	73.5	88.9		-0-	83.7					83.2				
				Porcentaje Pag/Modif	73.5	95.1		-0-	88.0					87.6				
1	2			Desempeño de las Funciones														
1	2			Aprobado	35,307,704	160,183,401		2,870,018	198,361,123					198,361,123	100.0			
1	2			Modificado	35,307,704	150,509,647		2,777,647	188,594,998					188,594,998	100.0			
1	2			Devengado	24,994,183	141,228,856			166,223,039					166,223,039	100.0			
1	2			Pagado	25,196,498	147,195,148			172,391,646					172,391,646	100.0			
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	71.4	91.9			86.9					86.9				
1	2			Porcentaje Pag/Modif	71.4	97.8			91.4					91.4				
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos														
1	2	E		Aprobado	35,307,704	160,183,401		2,870,018	198,361,123					198,361,123	100.0			
1	2	E		Modificado	35,307,704	150,509,647		2,777,647	188,594,998					188,594,998	100.0			
1	2	E		Devengado	24,994,183	141,228,856			166,223,039					166,223,039	100.0			
1	2	E		Pagado	25,196,498	147,195,148			172,391,646					172,391,646	100.0			
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob	71.4	91.9			86.9					86.9				
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif	71.4	97.8			91.4					91.4				
1	2	E	008	Operación de infraestructura marítimo-portuaria														
1	2	E	008	Aprobado	35,307,704	160,183,401		2,870,018	198,361,123					198,361,123	100.0			
1	2	E	008	Modificado	35,307,704	150,509,647		2,777,647	188,594,998					188,594,998	100.0			
1	2	E	008	Devengado	24,994,183	141,228,856			166,223,039					166,223,039	100.0			
1	2	E	008	Pagado	25,196,498	147,195,148			172,391,646					172,391,646	100.0			
1	2	E	008	Porcentaje Pag/Aprob	71.4	91.9			86.9					86.9				
1	2	E	008	Porcentaje Pag/Modif	71.4	97.8			91.4					91.4				
1	3			Administrativos y de Apoyo														
1	3			Aprobado	13,531,259	8,746,541		265,200	22,543,000					22,543,000	100.0			
1	3			Modificado	13,531,259	7,541,153		265,200	21,337,612					21,337,612	100.0			
1	3			Devengado	10,772,337	3,091,236			13,863,573					13,863,573	100.0			
1	3			Pagado	10,682,311	3,050,376		-1,309,250	12,423,437			-1,007,127	-1,007,127	11,416,310	108.8		-0-	
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	78.9	34.9		-0-	55.1					50.6				
1	3			Porcentaje Pag/Modif	78.9	40.4		-0-	58.2					53.5				
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional														
1	3	M		Aprobado	10,033,351	7,365,596			17,398,947					17,398,947	100.0			
1	3	M		Modificado	10,033,351	6,300,795			16,334,146					16,334,146	100.0			
1	3	M		Devengado	8,098,386	2,807,556			10,905,942					10,905,942	100.0			
1	3	M		Pagado	7,995,006	2,783,773			10,778,779					10,778,779	100.0			
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	79.7	37.8			62.0					62.0				
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	79.7	44.2			66.0					66.0				
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo														

# Cuenta Pública 2020

CUENTA PÚBLICA 2020  
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	M	001	Aprobado	10,033,351	7,365,596			17,398,947					17,398,947	100.0			
1	3	M	001	Modificado	10,033,351	6,300,795			16,334,146					16,334,146	100.0			
1	3	M	001	Devengado	8,098,386	2,807,556			10,905,942					10,905,942	100.0			
1	3	M	001	Pagado	7,995,006	2,783,773			10,778,779					10,778,779	100.0			
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	79.7	37.8			62.0					62.0				
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	79.7	44.2			66.0					66.0				
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión														
1	3	O		Aprobado	3,497,908	1,380,945		265,200	5,144,053					5,144,053	100.0			
1	3	O		Modificado	3,497,908	1,240,358		265,200	5,003,466					5,003,466	100.0			
1	3	O		Devengado	2,673,951	283,680			2,957,631					2,957,631	100.0			
1	3	O		Pagado	2,687,305	266,603			2,953,908					2,953,908	100.0			
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	76.8	19.3			57.4					57.4				
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	76.8	21.5			59.0					59.0				
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	O	001	Aprobado	3,497,908	1,380,945		265,200	5,144,053					5,144,053	100.0			
1	3	O	001	Modificado	3,497,908	1,240,358		265,200	5,003,466					5,003,466	100.0			
1	3	O	001	Devengado	2,673,951	283,680			2,957,631					2,957,631	100.0			
1	3	O	001	Pagado	2,687,305	266,603			2,953,908					2,953,908	100.0			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	76.8	19.3			57.4					57.4				
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	76.8	21.5			59.0					59.0				
1	3	W		Operaciones ajenas														
1	3	W		Aprobado														
1	3	W		Modificado														
1	3	W		Devengado														
1	3	W		Pagado				-1,309,250	-1,309,250			-1,007,127	-1,007,127	-2,316,377	56.5		43.5	
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif														
1	3	W	001	Operaciones Ajenas														
1	3	W	001	Aprobado														
1	3	W	001	Modificado														
1	3	W	001	Devengado														
1	3	W	001	Pagado				-1,309,250	-1,309,250			-1,007,127	-1,007,127	-2,316,377	56.5		43.5	
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Modif														

<sup>1/</sup> 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.

  
Ing. Catarino Hernández Tapia.

Director General

  
C.P. Alejandro Ortiz Morales.

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 Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2020
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>22,050,567</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>178,297,097</b>
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	178,297,097
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>2,753,897</b>
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	2,753,897
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>197,593,767</b>
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>180,086,612</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>17,478,465</b>
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

# Cuenta Pública 2020

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

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Guaymas, 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	17,478,465
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>68,494,235</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	52,872,383
Provisiones	6,505,514
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	9,116,338
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>231,102,382</b>

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

  
Autorizó: ING. CATARINO HERNANDEZ TAPIA  
DIRECTOR GENERAL

  
Elaboró: C.P. ALEJANDRO ORTIZ MORALES  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

# ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

## NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(CIFRAS EN PESOS)

### 1. CONSTITUCION Y OBJETO DE LA ENTIDAD

La Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. fue constituida como Sociedad Anónima de Capital Variable, conforme a las leyes de la República Mexicana según consta en la escritura pública N° 30128 del 15 de diciembre de 1993. Es una entidad del sector paraestatal de la Administración Pública Federal, en los términos de los artículos 3° fracción II y 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal. Su actividad principal es la administración portuaria integral del Puerto Guaymas en Sonora, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó con el objetivo del uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Puerto de Guaymas, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

### 2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

A continuación, se detallan las principales normas, disposiciones gubernamentales y otras 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.

1. Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
2. Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
3. Ley Federal de las Entidades Paraestatales
4. Ley de Ingresos de la Federación. (vigencia anual)
5. Ley de Egresos de la Federación. (vigencia anual).
6. Ley del Impuesto Sobre la Renta.
7. Ley del Impuesto al Valor Agregado.
8. Código Fiscal de la Federación.
9. Ley General de Sociedades Mercantiles.
10. Ley General de Contabilidad Gubernamental
11. Ley Federal del Trabajo.
12. Ley de Vías Generales de Comunicación.
13. Ley de Navegación y Comercio Marítimos.
14. Ley Federal del Mar.
15. Ley de Puertos. D.O.F.
16. Ley Federal de Competencia Económica.
17. Ley Aduanera.
18. Ley de Comercio Exterior.
19. Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
20. Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados.
21. Ley Federal de Armas de Fuego y Explosivos.
22. Ley General de Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente
23. Ley General de Bienes Nacionales.
24. Ley sobre el Servicio de Vigilancia de Fondos y Valores de la Federación
25. Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos.
26. Ley Federal de Procedimiento Administrativo.

27. Ley de Servicio de Tesorería de la Federación.
28. Ley Federal de Derechos.
29. Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
30. Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
31. Ley Federal de Transparencia y Acceso a la información Pública Gubernamental.
32. Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes y del Sector Publico.
33. Reglamentos de las leyes anteriores.

Los ingresos y egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2011.

### **3. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA**

#### **a) ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA**

- El gasto total ejercido en el ejercicio 2020 que se informa fue \$183,807,956, importe menor en \$26,124,654 en comparación al presupuesto programado modificado de \$209,932,610 esta subejercicio se debe a principalmente al déficit en la captación de ingresos, razón por la cual no fue posible ejercer al 100% el presupuesto autorizado; menor gasto en el Capítulo 1000 servicios personales y en específico en la partida presupuestal 12201 Sueldo base al personal eventual, esto por no tener ya la necesidad del pago de salarios al personal eventual maniobrista de la CROM, ocasionado por la licitación de este servicio que se presta en los muelles 2, 3 y 4 de la Banda Este del Puerto de Guaymas, el cual hasta el 17 de abril de 2016 API Guaymas prestaba directamente a los clientes que solicitaban este servicio y que a partir de abril de 2016, este es prestado por la empresa Transferencias Portuarias del Pacifico, S.A. de C.V., quien fue la ganadora de este proceso de licitación; una reducción al presupuesto aprobado de \$11,001,513, en cumplimiento a lo establecido en el 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 el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020, y en el 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, así como en cumplimiento a la Ley Federal de Austeridad Republicana, así como del ahorro en los Capítulos 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales obtenido durante este periodo que se informa.
- El presupuesto ejercido con recursos propios fue resultado de los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de la prestación de servicios portuarios, contratos de cesión parcial de derechos y arrendamientos de espacios, almacenaje, prestación de maniobras y servicios conexos, así como por disponibilidades financieras, los cuales se destinaron a renglones asociados a la ejecución y desarrollo de programas y al gasto corriente que le fueron aprobados en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2020. Asimismo, aquéllos que en el transcurso del ejercicio fueron solicitados y autorizados para la operación misma de la entidad.
- En el ejercicio 2020 la Entidad realizó el pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio en el Oficio No. 349-B-007 de fecha 7 de enero de 2020, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$89,139,550, con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 10 de enero de este mismo año.

Administración Portuaria Integral de Guaymas S.A. de C.V. Gasto Programable Ejercido en Clasificación Económica, 2020 (pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Total Ejercido	Ejer/Modificado
<b>TOTAL</b>	<b>220,934,123</b>	<b>209,932,610</b>	<b>183,807,956</b>	<b>100</b>	<b>88</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>220,934,123</b>	<b>209,932,610</b>	<b>184,815,083</b>	<b>100</b>	<b>88</b>
SERVICIOS PERSONALES	48,868,963	48,838,963	35,878,809	20	73
MATERIALES Y SUMINISTROS	16,354,213	12,002,591	7,165,407	4	60
SERVICIOS GENERALES	152,575,729	146,048,209	143,080,117	78	98
OTRAS EROGACIONES	3,135,218	3,042,847	-1,309,250	-1	-43
<b>Gasto de Capital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1,007,127</b>	<b>-1</b>	<b>-100</b>
Inversión Física	0	0	-1,007,127	-1	-100
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0	0	0
OBRAS PÚBLICAS	0	0	0	0	0
OTROS DE INVERSIÓN FÍSICA	0	0	-1,007,127	-1	-100

## GASTO CORRIENTE

El gasto corriente ejercido correspondiente al ejercicio de 2020 que se informa fue de \$184,815,083, importe menor en \$25,117,527 en comparación al presupuesto programado modificado de \$209,932,610 este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en los rubros de Servicios Personales, Materiales y Suministros y en Otros de Corriente. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un ahorro del 27% respecto al presupuesto modificado, comportamiento que se describe a continuación:

Este ahorro se debe principalmente, Derivado del presupuesto autorizado en la partida 12201 Remuneraciones al personal eventual por un importe de \$20,833,637, esto a pesar de no tener la necesidad para este ejercicio de la totalidad de este presupuesto, para pago de salarios al personal eventual maniobrista de la CROM, debido a la licitación de los servicios de maniobras que se prestan en los muelles 2, 3 y 4 de la Banda Este del Puerto de Guaymas, la cual hasta el 18 de abril de 2016 API Guaymas prestaba directamente a los clientes y a partir de esta fecha es proporcionado por la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., quien fue la ganadora de este proceso de licitación.

- En el rubro de *Materiales y Suministros* el gasto total incurrido en este capítulo durante el ejercicio de 2020 ascendió a \$7,165,407 importe menor en \$4,837,184 resultando en un subejercicio del 40%, respecto al presupuesto programado modificado de \$12,002,591.

Es esto originado principalmente al déficit en la captación de ingresos, razón por la cual no fue posible ejercer al 100% el presupuesto autorizado y por la aplicación de las medidas de austeridad aplicadas por la dirección de esta Entidad de conformidad con los criterios de eficiencia, honestidad, austeridad y justicia, en cumplimiento a lo establecido en el 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 el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020.

- El gasto ejercido en el capítulo de *Servicios Generales* en este periodo que se informa fue de \$143,080,117, importe menor en \$2,968,092, obteniéndose un cumplimiento del 98%, respecto al presupuesto programado modificado de \$146,048,209.

Del mismo modo, se informa que derivado de la aplicación de algunas medidas de austeridad y racionalidad en el gasto aplicadas por la dirección general de la entidad en cumplimiento a lo establecido en el DECRETO mencionado anteriormente, se logró obtener un ahorro en el pago de servicios, tales como servicio de telefonía convencional, telefonía celular y servicio de internet; ahorro del 86% obtenido en gastos de pasajes y viáticos para servidores públicos, al solo ejercer en estas partidas \$310,203 de \$2,190,848 programados en este periodo.

- El gasto ejercido en el capítulo de *Otras Erogaciones* en este periodo que se informa fue de \$-1,309,250, importe menor en comparación al presupuesto programado modificado de \$3,042,847.

Esta disminución se debe principalmente a que no resultó importe a pagar por concepto de Participación de Utilidades de los Trabajadores generada en el ejercicio 2019, debido a que no se obtuvo utilidad fiscal base para el cálculo de este beneficio a los trabajadores de esta API Guaymas, así como al Ingreso recibido por Operaciones Ajenas por \$1,309,250, principalmente por la indemnización de siniestros en nuestro Puerto, que estaban pendientes de ser recuperados por daños ocasionados a nuestra infraestructura, a causa del paso de la Tormenta Tropical Sergio por nuestro Puerto, el pasado 13 de octubre de 2018.

## **INVERSIÓN FÍSICA**

El Gasto de Inversión pagado en 2020, fue menor en \$1,007,127, debido a que no contó con presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera. A continuación, se muestra este comportamiento a nivel capítulo:

- Bienes Muebles e Inmuebles. En el presente ejercicio fiscal no se tiene presupuesto autorizado para este capítulo, debido a que en este periodo que se informa, no se contó con la autorización y registro de un programa de adquisiciones por parte de la Unidad de Inversiones de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, para la adquisición de bienes muebles, sin embargo, a la fecha de presentación del presente informe, se siguen atendiendo las observaciones realizadas para lograr su registro de dicho programa con número de solicitud “52632 Programa de Adquisiciones 2020”.
- Obras Públicas. Durante el ejercicio de 2020 no se ejercieron recursos en este capítulo, debido a que no se contaba con la autorización y registro en la Unidad de Inversiones de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público de algún proyecto de inversión para ejercer con recursos propios.

Sin embargo, es importante manifestar que, a la fecha de presentación del presente informe, se siguen atendiendo las observaciones realizadas para lograr su registro de dicho programa con número de solicitud “52632 Programa de Adquisiciones 2020” y de algunos proyectos de inversión tales como de la solicitud “59254 Rehabilitación y Modernización del circuito integral ferroviario”, “61650 Dragado de Construcción para Canales de Navegación, Dársena de Ciaboga, Áreas de maniobras y Atraque del actual Recinto”, “58529 Tablestacado de contención para muelles bandas este y sur, en Recinto Portuario Guaymas”, “61653 Construcción de muelle para usos múltiples en Banda Este Tramo 1”, entre otros.

- Otros de Inversión Física. Durante el ejercicio de 2020 se ejercieron en este capítulo, un importe de \$-1007,127, de \$0 del presupuesto programado modificado en este periodo que se informa, obteniéndose un sobre ejercicio del 100%.

Este sobre ejercicio se debe al cobro de operaciones ajenas por las erogaciones recuperables por concepto de retención de ISR e IVA a trabajadores y proveedores de bienes y servicios.

## **b) EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL**

- El gasto de la API GUAYMAS en 2020 se ejerció a través de dos *finalidades*: 1 “Gobierno” y 3 “Desarrollo Económico”.

El primero comprende la **función** 3 “Coordinación de la Política de Gobierno”, el segundo considera la **función** 5 “Transporte”.

A nivel de *finalidad*, el de **Desarrollo Económico** concentró el 98% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado menor en 16% respecto del presupuesto aprobado modificado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la API Guaymas.

Dentro del **grupo funcional Desarrollo Económico**, en la **función Transportes** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

En el **grupo funcional Gobierno**, se ejerció el 2% del gasto, el cual fue menor en 16% al presupuesto original aprobado modificado como resultado de las acciones emprendidas por la entidad para la estricta eficiencia de ejecución del gasto, a fin de continuar adquiriendo lo estrictamente indispensable. Cabe señalar que la totalidad de los recursos se ejercieron en la **función Coordinación de la Política de Gobierno**.

Administración Portuaria Integral de Guaymas S.A. De C.V. Gasto Programable por Clasificación Funcional, 2020 (pesos)								
Concepto			Presupuesto			Variación Porcentual		
			Original	Modificado	Ejercido	Total Ejercido	Ejerc/Modificado	
Clave			<b>Total del Gasto en clasificación Funcional</b>	<b>220,904,123</b>	<b>209,932,610</b>	<b>183,807,956</b>	<b>100%</b>	<b>88%</b>
GF	FN	SF						
<b>1</b>			<b>Gobierno</b>	<b>5,144,053</b>	<b>5,003,466</b>	<b>2,953,908</b>	<b>2%</b>	<b>59%</b>
	3		Coordinación de la Política de Gobierno	5,144,053	5,003,466	2,953,908	2%	59%
		04	Función Pública	5,144,053	5,003,466	2,953,908	2%	59%
<b>3</b>			<b>Desarrollo Económico</b>	<b>215,760,070</b>	<b>204,929,144</b>	<b>180,854,048</b>	<b>98%</b>	<b>88%</b>
	5		Transportes	215,760,070	204,929,144	180,854,048	98%	88%
		02	Transportes por Agua y Puertos	215,760,070	204,929,144	180,854,048	98%	88%

#### c) EJERCICIO DEL GASTO POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Durante el ejercicio de 2020 el Comité Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público se llevaron a cabo 7 sesiones ordinarias de las 12 programadas, debido a que no se registraron asuntos a tratar y también se celebraron 2 sesiones extraordinarias.

Por otra parte, el Comité Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Sector Público se llevó a cabo 8 sesiones ordinarias de las 12 programadas, debido a que no se registraron asuntos a tratar y también se celebró 1 sesión extraordinaria.

#### 4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. Gasto Programable Ejercido por Grupo y Modalidad de Programas presupuestarios, 2020 (Miles de Pesos)						
Concepto		Presupuesto			Variación Porcentual	
		Total			Total Ejercido	Ejer/Modificado
Clave	Total del gasto de Programas Presupuestarios GRUPO/Modalidad	Original	Modificado	Ejercido		
	<b>DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES</b>	<b>198,361,123</b>	<b>188,594,998</b>	<b>172,391,646</b>	<b>94</b>	<b>-9</b>
E	Operación de infraestructura marítimo-portuaria	198,361,123	188,594,998	172,391,646	94	-9
K	Proyectos de infraestructura económica de puertos	0	0	0	0	0
	<b>ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO</b>	<b>22,543,000</b>	<b>21,337,612</b>	<b>11,416,310</b>	<b>6</b>	<b>-46</b>
M	Actividades de apoyo administrativo	17,398,947	16,334,146	10,778,779	6	-34
O	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	5,144,053	5,003,466	2,953,908	2	-41
W	Operaciones Ajenas	0	0	-2,316,377	-1	-100

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público, comunicó mediante oficio 307-A.-3510 de fecha 26 de diciembre de 2019, la distribución del presupuesto aprobado y los calendarios autorizados para el ejercicio fiscal 2020 de las dependencias y entidades de la administración Pública Federal, siendo para esta entidad un presupuesto original autorizado por \$220,904,123 tanto en ingresos como en egresos.

A continuación, se presenta cuadro comparativo del presupuesto de ingresos, seguidamente sus comentarios a las variaciones obtenidas:

Ingresos Programable a nivel Flujo de Efectivo por Clasificación Económica de Administración Portuaria Integral de Guaymas S.A. de C.V. 2020 (pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Variación	%
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>1,112,299,623</b>	<b>231,708,442</b>	<b>294,870,888</b>	<b>63,162,446</b>	<b>1</b>
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>891,395,500</b>	<b>99,943,869</b>	<b>99,943,869</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	<b>220,904,123</b>	<b>220,904,123</b>	<b>194,927,019</b>	<b>-25,977,104</b>	<b>-12</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>217,404,123</b>	<b>217,404,123</b>	<b>192,060,234</b>	<b>-25,343,889</b>	<b>-12</b>
SERVS. DE INFRAESTRUCTURA	126,748,287	126,748,287	93,889,563	-32,858,724	-26
SERVS. DE MANIOBRAS	26,257,800	26,257,800	25,560,804	-696,996	-3
CESIONES PARCIALES Y SERVICIOS	64,398,036	64,398,036	72,609,867	8,211,831	13
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>3,500,000</b>	<b>3,500,000</b>	<b>2,866,785</b>	<b>-633,215</b>	<b>-18</b>
PRODUCTOS FINANCIEROS	3,500,000	3,500,000	1,285,547	-2,214,453	-63
OTROS	0	0	1,581,238	1,581,238	100
<b>SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CORRIENTES	0	0	0	0	0
INVERSION FISICA	0	0	0	0	0

### Venta de Servicios

La captación de ingresos en el ejercicio 2020 que se informa fue por \$194,927,019 obteniéndose una disminución del 12%, respecto a los \$220,904,123 del ingreso estimado en este mismo periodo. Esta variación negativa por \$25,977,104 se sustenta principalmente por un menor volumen de carga operada en este periodo en comparación a la que se tenía programado, principalmente carbón en tránsito internacional

y en consecuencia, también una disminución en el arribo de embarcaciones en los muelles de uso público y en los muelles de los cesionario CEMEX y PEMEX, así como de Otros Ingresos ocasionado por menores disponibilidades invertidas en valores gubernamentales y la baja de la tasas de rendimientos otorgados por las instituciones bancarias.

**Los comportamientos de las principales variaciones se ubican en los siguientes conceptos:**

➤ Los ingresos captados en *servicios de infraestructura*, Durante el ejercicio de 2020, se obtuvieron ingresos por \$93,889,563, obteniéndose una disminución del 26% en comparación a los \$126,748,287 estimados en este mismo periodo, esto derivado a un menor arribo de embarcaciones en los muelles de uso público, al arribar solo 196 de 239 programadas, así como la disminución de los ingresos por muellaje, debido a un menor volumen de carga operada durante este periodo que se informa, principalmente por la reprogramación de los trabajos de extracción y movilización del carbón en tránsito internacional por la baja de su precio en el mercado internacional, el cual se espera su recuperación a finales de 2020, de la misma manera por la baja de arribos en los muelles de los cesionarios PEMEX y CEMEX en un 15%, al arribar un total de 212 de 250 buques programados.

➤ Los ingresos captados en *servicios de maniobras*, durante el ejercicio de 2020, el ingreso obtenido en esta línea de negocios presentó una disminución del 3% del ingreso estimado en este mismo periodo, al obtener \$25,560,804 de \$26,259,800 miles estimados. Esta disminución de los ingresos en esta línea de negocios, en comparación a lo que se tenía programado, se debe principalmente a una menor movilización de mineral de hierro por nuestro puerto en tráfico de cabotaje con destino a Lázaro Cárdenas, Michoacán, esto debido a que el año pasado ArcelorMittal dejó de operar la mina que está ubicada en nuestro Estado y ahora están operando en una mina que se ubica en el estado de Sinaloa, la cual al cierre del ejercicio anterior empezó a operar al 100%, por lo cual se espera que en el ejercicio 2021 se normalice la operación con el volumen de toneladas de extracción de este producto que se movilizaban por nuestro Puerto en años anteriores, del mismo modo se ha sufrido una baja en la movilización de ácido sulfúrico, esto debido a que Grupo México tiene cerradas sus instalaciones de manera temporal por instrucción de las autoridades ambientales, por esto durante este periodo que se informa solo se lograron movilizar en los muelles 5 y 6 de nuestro Puerto un total de 1,193 miles de las 1,284 miles de toneladas programadas

Sin embargo, con el fin de consolidar y atraer nuevas cargas hacia nuestro Puerto, durante este periodo que se informa, el área de comercialización de la Entidad continúa llevando a cabo reuniones de trabajo con clientes potenciales donde se muestra la infraestructura y servicios que ofrecemos en nuestro Puerto de Guaymas.

➤ Los ingresos por *Cesión Parcial de Derechos* Los ingresos obtenidos en esta línea de negocios durante el ejercicio de 2020 ascendieron a \$72,609,867, de un ingreso estimado de \$64,398,036, resultando una variación positiva del 13%.

Este incremento en comparación a lo programado se debe principalmente por la actualización de las tarifas de las contraprestaciones fijas y variables cobradas a los cesionarios y prestadores de servicios conforme a lo contratado aplicando los valores del Índice Nacional de Precios al Consumidor.

**Ingresos Diversos**, durante el ejercicio de 2020 que se informa, se obtuvieron ingresos por este concepto por la cantidad de \$2,866,785 importe en menor en \$633,215 en comparación a los \$3,500,000 estimados en este mismo periodo, resultando una disminución del 18%.

Esta variación negativa en comparación a lo programado, fue debido a menores disponibilidades financieras invertidas en valores gubernamentales durante este periodo que se informa, originado por pago de un aprovechamiento extraordinario establecido a esta API Guaymas mediante oficio en el Oficio No. 349-B-007 de fecha 7 de enero de 2020, por parte de la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$89,139,550 con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, a través de una disminución al

Patrimonio, mismo que fue pagado a la TESOFE con fecha 10 de enero de este mismo año, del mismo modo por una baja en las tasas interés de los rendimientos otorgados por parte de las instituciones de crédito.

A continuación, se muestra cuadro comparativo de las variaciones en gasto corriente y de inversión, seguidamente los comentarios a las variaciones obtenidas.

Ingresos Programable a nivel Flujo de Efectivo por Clasificación Económica de Administración Portuaria Integral de Guaymas S.A. de C.V. 2020 (pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Variación	%
<b>TOTAL</b>	<b>220,934,123</b>	<b>209,932,610</b>	<b>183,807,956</b>	<b>-26,124,654</b>	<b>-12</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>220,934,123</b>	<b>209,932,610</b>	<b>184,815,083</b>	<b>-25,117,527</b>	<b>-12</b>
SERVICIOS PERSONALES	48,868,963	48,838,963	35,878,809	-12,960,154	-27
MATERIALES Y SUMINISTROS	16,354,213	12,002,591	7,165,408	-4,837,183	-40
SERVICIOS GENERALES	152,575,729	146,048,209	143,080,116	-2,968,093	-2
OTRAS EROGACIONES	3,135,218	3,042,847	-1,309,250	-4,352,097	-143
<b>Gasto de Capital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1,007,127</b>	<b>-1,007,127</b>	<b>100</b>
Inversión Física	0	0	-1,007,127	-1,007,127	100
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0	0	0
OBRAS PÚBLICAS	0	0	0	0	0
OTROS DE INVERSIÓN FÍSICA	0	0	-1,007,127	-1,007,127	100
<b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>	<b>220,934,123</b>	<b>209,932,610</b>	<b>183,807,956</b>	<b>-26,124,654</b>	<b>-12</b>
<b>DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA</b>	<b>891,365,500</b>	<b>110,915,382</b>	<b>111,062,932</b>	<b>147,550</b>	<b>0</b>
RETRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO EN LA NACIÓN	0	89,139,550	89,139,550	0	0
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>891,365,500</b>	<b>21,775,832</b>	<b>21,923,382</b>	<b>147,550</b>	<b>1</b>

#### **GASTO CORRIENTE DE OPERACION:**

El gasto corriente ejercido en el ejercicio de 2020 que se informa fue de \$184,815,083, importe menor en \$25,117,527 en comparación al presupuesto programado modificado de \$209,932,610, esta subejercicio se debe a principalmente al déficit en la captación de ingresos, razón por la cual no fue posible ejercer al 100% el presupuesto autorizado; menor gasto en el Capítulo 1000 servicios personales y en específico en la partida presupuestal 12201 Sueldo base al personal eventual, esto por no tener ya la necesidad del pago de salarios al personal eventual maniobrista de la CROM, ocasionado por la licitación de este servicio que se presta en los muelles 2, 3 y 4 de la Banda Este del Puerto de Guaymas, el cual hasta el 17 de abril de 2016 API Guaymas prestaba directamente a los clientes que solicitaban este servicio y que a partir de abril de 2016, este es prestado por la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., quien fue la ganadora de este proceso de licitación; así como del ahorro en los Capítulos 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales obtenido durante este periodo que se informa originado por aplicación de medidas de austeridad y racionalidad en el gasto por la Dirección General de la entidad.

A continuación, se comentan las variaciones obtenidas en cada uno de los capítulos que integran este gasto:

*Servicios Personales*, Durante el ejercicio de 2020 que se informa, el gasto ejercido en este capítulo fue por un importe de \$35,878,809, observándose un ahorro del 27% respecto al presupuesto programado modificado de \$48,838,963. Este ahorro se atribuye principalmente al presupuesto autorizado en este ejercicio que se informa en la partida 12201 Sueldo base al personal eventual por un importe de \$20,833,637, esto a pesar de ya no tener la necesidad para este ejercicio de la totalidad

de este presupuesto para pago de salarios al personal eventual, debido a la licitación de los servicios de maniobras que se prestan en los muelles 2, 3 y 4 de la Banda Este del Puerto de Guaymas, la cual hasta el pasado 18 de abril de 2016, esta API Guaymas prestaba directamente a los clientes y a partir de esta fecha es proporcionado por la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., quien fue la ganadora de este proceso de licitación.

**Materiales y Suministros.** El gasto total incurrido en este capítulo durante el ejercicio de 2020 ascendió a \$7,165,407, importe menor en \$4,837,184, resultando en un subejercicio del 40%, respecto al presupuesto programado modificado de \$12,002,591, esto originado principalmente al déficit en la captación de ingresos, razón por la cual no fue posible ejercer al 100% el presupuesto autorizado y por la aplicación de las medidas de austeridad aplicadas por la dirección de esta Entidad de conformidad con los criterios de eficiencia, honestidad, austeridad y justicia, en cumplimiento a lo establecido en el 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 el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020.

**Servicios Generales.** El gasto ejercido en el capítulo de *Servicios Generales* en este periodo que se informa fue de \$143,080,117, importe menor en \$2,968,092, obteniéndose un cumplimiento del 98%, respecto al presupuesto programado modificado de \$146,048,209.

Lo anterior derivado de la aplicación de medidas de austeridad y racionalidad en el gasto aplicadas por la dirección general de esta Entidad de conformidad con los criterios de eficiencia, honestidad, austeridad y justicia, en cumplimiento a lo establecido en el 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 el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020.

## **INVERSION FISICA:**

El Gasto de Inversión pagado en 2020, fue menor en \$1,007,127, debido a que no contó con presupuesto aprobado, la variación registrada se explica de la siguiente manera. A continuación, se muestra este comportamiento a nivel capítulo:

Sin embargo, es importante manifestar que, a la fecha de presentación del presente informe, se siguen atendiendo las observaciones realizadas para lograr su registro de dicho programa con número de solicitud “52632 Programa de Adquisiciones 2020” y de algunos proyectos de inversión tales como de la solicitud “59254 Rehabilitación y Modernización del circuito integral ferroviario”, “61650 Dragado de Construcción para Canales de Navegación, Dársena de Ciaboga, Áreas de maniobras y Atraque del actual Recinto”, “58529 Tablestacado de contención para muelles bandas este y sur, en Recinto Portuario Guaymas”, “61653 Construcción de muelle para usos múltiples en Banda Este Tramo 1”, entre otros.

**Bienes Muebles e Inmuebles.** En el presente ejercicio fiscal no se tiene presupuesto autorizado para este capítulo, debido a que en este periodo que se informa, no se contó con la autorización y registro de un programa de adquisiciones por parte de la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para la adquisición de bienes muebles, sin embargo, a la fecha de presentación del presente informe, se siguen atendiendo las observaciones realizadas para lograr su registro de dicho programa con número de solicitud “52632 Programa de Adquisiciones 2020”.

**Obras Públicas.** Durante el ejercicio de 2020 no se ejercieron recursos en este capítulo, debido a que no se contaba con la autorización y registro en la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público de algún proyecto de inversión para ejercer con recursos propios.

Sin embargo, es importante manifestar que, a la fecha de presentación del presente informe, se siguen atendiendo las observaciones realizadas para lograr su registro de dicho programa con número de solicitud “52632 Programa de Adquisiciones 2020” y de algunos proyectos de inversión tales como de la solicitud “59254 Rehabilitación y Modernización del circuito integral ferroviario”, “61650 Dragado de Construcción para Canales de Navegación, Dársena de Ciaboga, Áreas de maniobras y Atraque del actual Recinto”, “58529 Tablestacado de contención para muelles bandas este y sur, en Recinto Portuario Guaymas”, “61653 Construcción de muelle para usos múltiples en Banda Este Tramo 1”, entre otros.

## **5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA**

En atención al artículo 16 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, esta Entidad, cuenta con un contrato de arrendamiento de vehículos para el transporte y traslado de servidores públicos inferior a 4,343 UMA'S, el cual inicio su vigencia en mayo de 2019 hasta abril de 2022.

La Estructura Organizacional al término del ejercicio fiscal 2020 se constituyó de 73 plazas presupuestarias de carácter permanente de acuerdo con el Catálogo de Puestos, así como al Analítico de Plazas del Presupuestos de Egresos de la Federación autorizado por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público para este ejercicio.

La estructura Orgánica de la API Guaymas se constituye por 1 Dirección General, 3 Gerencias, 1 Órgano Interno de Control, 9 Subgerencias, 13 Jefaturas y 46 Personal Operativo, que conforman una plantilla de personal con 73 plazas permanentes, 27 de nivel de mando y 46 de nivel operativo, misma que se mantuvo sin cambios durante el ejercicio fiscal de la administración vigente.

Por otra parte, Con fundamento a lo establecido en el 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 el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020, así como en el 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, esta Entidad, solicitó en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE) una reducción a su presupuesto autorizado de gasto de operación, a fin de dar cumplimiento a la fracción II del citado Decreto, por un monto de \$10,971,513, la cual fue autorizada con folio 2020-9-J2Z-5 con fecha 22 de mayo de 2020.

## **6. CONCILIACION GLOBAL ENTRE CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES**

Las conciliaciones reflejadas en los anexos fueron preparados de acuerdo con las cifras presentadas en: flujo de efectivo, el presupuesto integral, el análisis económico y el presupuesto calendarizado; información que la entidad prepara y reporta en formatos específicos en el sistema Integral de Información; al respecto nos cercioramos de que se incluyen todos los conceptos necesarios para la elaboración de dichas conciliaciones. Asimismo, se verificó la documentación soporte de todos los conceptos relativos a la integración de los presupuestos.

La conciliación contable – presupuestal de ingresos y de egresos, cumple con la aplicación de los lineamientos contenidos en la guía mencionada, determinada adecuadamente los diversos efectos virtuales y financieros que tienen relación con el estado de ingresos y egresos presupuestales y los estados financieros dictaminados.

## 7. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACION

En el ejercicio de 2020 los formatos que se registran a través del SII WEB muestran un cumplimiento del 100 por ciento.

## 8. TESORERIA DE LA FEDERACION

A partir del ejercicio 2013 ya no se reciben directamente vía ministraciones los recursos fiscales a la cuenta de cheques de la Entidad, por lo que ahora se requiere registrar primeramente en el Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) la solicitud de pago a favor del contratista y enviarla electrónicamente al Sistema Integral de la Administración Financiera Federal (SIAFF) para poder generar la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) a favor del contratista, con la cual la Tesorería de la Federación (TESOFE) hace el depósito del efectivo directamente a la cuenta del beneficiario del compromiso de pago registrado previamente en el SICOP.

En este ejercicio no se llevaron a cabo reintegros por transferencias de recursos fiscales no devengados al 31 de diciembre de 2019 efectuados a la TESOFE por concepto de modalidad Proyectos de Inversión Física, ni tampoco se realizaron pagos por concepto de rendimientos de inversiones con recursos fiscales.

Estas notas son parte integrante de los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio del presupuesto del gasto al 31 de diciembre de 2020.



---

**Ing. Catarino Hernández Tapia**  
**Director General**



---

**C.P. Alejandro Ortiz Morales**  
**Gerente de Administración y Finanzas**