



Ciudad de México, a 11 de marzo de 2021.

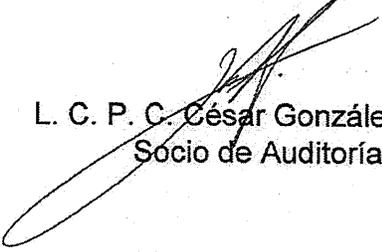
C.P. Adriana Mitzui Zavala
Gerente de Administración y Finanzas
Edificio Operativo, Recinto Fiscal S/N.
Puerto Chiapas Muelle Fiscal
Tapachula Chiapas, C.P. 30830
Presente.

Ref. No.: API MADERO-10/20/10

En cumplimiento a los Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria 2020, nos permitimos presentar a su amable consideración un ejemplar del Informe de Auditoría Independiente y Dictamen Presupuestal, de la entidad denominada, **Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V. (API MADERO)**.

Sin otro en particular, aprovecho la oportunidad para enviarle un cordial saludo.

Atentamente
González Lazarini, S.A. de C.V.


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

Eht/chg

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

Informe de Auditoría Independiente

Ejercicio 2020



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V. (APIMAD)**, que comprenden 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, excepto por los efectos del hecho descrito en la sección "Fundamento de la opinión con Salvedad" los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 2 apartado "Notas de Gestión Administrativa" a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamentos de la opinión con Salvedad

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

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

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

Como se indica en las nota de desglose, numeral I.1.1.1.2 (2), en el Estado de Situación Financiera, en el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, está representado en un 56% por el Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor de los ejercicios de 2019 y 2018 por \$6,012,788, de los cuales se espera que no será posible obtener su devolución, ya que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en ejercicios anteriores a considerado que por



derivarse de IVA acreditable superior al trasladado; no procede su devolución, ya que se cubrió con recursos fiscales del Gobierno Federal. La entidad, llevará a cabo su solicitud de devolución y de no obtenerse, se procederá a su afectación al patrimonio de acuerdo con la normatividad establecida.

Llamamos la atención sobre la Nota 2 apartado "Notas de Gestión Administrativa" a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

Los Estados Financieros adjuntos, se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2020, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; cabe señalar que la información reportada en la Cuenta Pública, no fue posible verificarla ya que, a la fecha de este informe, la entidad aún se encontraba en el proceso de integración de la información respectiva.

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

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 2 apartado "Notas de Gestión Administrativa" a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario, para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

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

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable, 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, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento, evaluando lo señalado en el párrafo A-32 de la Norma Internacional de Auditoría 570. Si concluyéramos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

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

ATENTAMENTE

GONZÁLEZ LAZARINI, S.A. DE C.V.

L.C.P.C. César González Hoyo

Socio de Auditoría

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

Ciudad de México a 05 de marzo del 2021.

Eht/slp

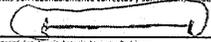
Cuenta Pública 2020

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

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

ACTIVO		PASIVO			
Activo Circulante		Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	456,625	1,662,858	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,688,348	8,241,624	Documentos por Pagar a Corto Plazo	2,246,131	4,475,577
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	503,653	608,576	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	11,648,626	10,513,058	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante		Total de Pasivos Circulantes		2,246,131	4,475,577
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	243,775,942	243,775,942	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,773,611	15,996,556	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	-122,164,776	-109,737,142	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	750,681	600,040
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	750,681	600,040
Otros Activos no Circulantes	30,000	32,000	Total del Pasivo	2,996,812	5,075,617
Total de Activos No Circulantes	137,414,777	150,067,356	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	149,063,403	160,580,414	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	301,248,528	301,248,528
			Aportaciones	145,908,413	145,908,413
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	155,340,115	155,340,115
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-155,144,734	-145,706,528
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-9,320,477	-15,000,073
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-145,896,781	-130,778,979
			Revaluos	-6,229	-6,229
			Reservas	78,753	78,753
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-37,203	-37,203
			Resultado por Posición Monetaria	-37,203	-37,203
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	146,066,591	155,504,797
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	149,063,403	160,580,414

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


 Autor: Ing. Alicia Arce Aguirre Robles
 Director General


 Gerente de Administración Pública

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

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	160,580,414	2,551,940	14,068,951	149,063,403	-11,517,011
Activo Circulante	10,513,058	2,446,724	1,311,156	11,648,626	1,135,568
Efectivo y Equivalentes	1,662,858	0	1,206,233	456,625	-1,206,233
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,241,624	2,446,724	0	10,688,348	2,446,724
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	608,576	0	104,923	503,653	-104,923
Activo No Circulante	150,067,356	105,216	12,757,795	137,414,777	-12,652,579
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	243,775,942	0	0	243,775,942	0
Bienes Muebles	15,996,556	0	222,945	15,773,611	-222,945
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-109,737,142	105,216	12,532,850	-122,164,776	-12,427,634
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	32,000	0	2,000	30,000	-2,000

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

Autorizó: Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General

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

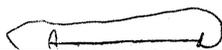
Cuenta Pública 2020

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

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

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o PAC Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			5,075,617	2,996,812
Total Deuda y Otros Pasivos			5,075,617	2,996,812

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


 Autorizó: Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
 Director General


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

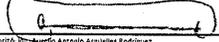
Cuenta Pública 2020

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

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	18,828,353	21,806,232	Gastos de Funcionamiento	50,392,944	72,971,864
Impuestos	0	0	Servicios Personales	12,147,132	13,326,586
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,212,590	2,756,269
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	36,033,222	56,889,009
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	18,828,353	21,806,232	Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	65,190,754	24,565,948	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	65,190,754	24,565,948	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	33,740,846	24,146,141	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	33,740,846	24,146,141	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Aportaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	117,759,953	70,518,321	Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	3,996	13,680
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	3,996	13,680
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	12,683,491	12,532,850
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,532,850	12,532,850
			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	150,641	0
			Inversión Pública	63,999,999	0
			Inversión Pública no Capitalizable	63,999,999	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	127,080,430	85,518,394
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-9,320,477	-15,000,073

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


 Autorizado por: Antonio Arguñales Rodríguez
 Director General


 Estandarizado por: Eduardo Rodríguez
 Gerente de Planeación y Control

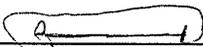
Cuenta Pública 2020

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

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	301,248,528				301,248,528
Aportaciones	145,908,413				145,908,413
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	155,340,115				155,340,115
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		-130,706,455	-15,000,073		-145,706,528
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-15,000,073		-15,000,073
Resultados de Ejercicios Anteriores		-130,778,979			-130,778,979
Revalúos		-6,229			-6,229
Reservas		78,753			78,753
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				-37,203	-37,203
Resultado por Posición Monetaria				-37,203	-37,203
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	301,248,528	-130,706,455	-15,000,073	-37,203	155,504,797
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		-15,117,802	5,679,596		-9,438,206
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-9,320,477		-9,320,477
Resultados de Ejercicios Anteriores		-15,117,802	15,000,073		-117,729
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	301,248,528	-145,824,257	-9,320,477	-37,203	146,066,591

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


 Autorizó: Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
 Director General


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

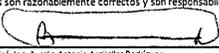
Cuenta Pública 2020

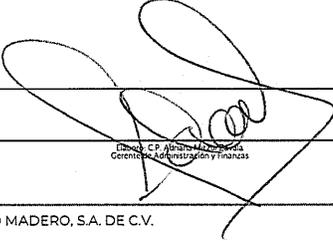
CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(PESOS)

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

	2020	2019		2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	117,759,953	70,518,321	Origen	12,757,502	13,737,921
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,427,634	12,188,797
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	224,945	344,053
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	104,923	1,205,071
Derechos	0	0	Aplicación	2,446,724	2,000
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	18,828,353	21,806,232	Otras Aplicaciones de Inversión	2,446,724	2,000
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	10,310,778	13,735,921
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	65,190,754	24,565,948	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	33,740,846	24,146,141	Origen	150,641	39,045,954
Aplicación	127,080,430	85,518,394	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	12,147,132	13,326,586	Interno	0	0
Materiales y Suministros	2,212,590	2,756,269	Externo	0	0
Servicios Generales	36,033,222	56,889,009	Otros Orígenes de Financiamiento	150,641	39,045,954
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	2,347,175	43,701,099
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	2,347,175	43,701,099
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-2,196,534	-4,655,145
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,206,233	-5,919,297
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,662,858	7,582,155
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	456,625	1,662,858
Participaciones	0	0			
Aportaciones	63,999,999	0			
Convenios	3,996	13,680			
Otras Aplicaciones de Operación	12,683,491	12,532,850			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-9,320,477	-15,000,073			

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


 Autorizó Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
 Director General


 Dánae C.F. Jiménez Maza
 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 Puerto Madero, S.A. de C.V.

ACTIVO	13,963,735	2,446,724	PASIVO	150,641	2,229,446
Activo Circulante	1,311,156	2,446,724	Pasivo Circulante	0	2,229,446
Efectivo y Equivalentes	1,206,233	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,446,724	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	2,229,446
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	104,923	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	12,652,579	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	150,641	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	222,945	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	12,427,634	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	150,641	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	5,679,596	15,117,802
Otros Activos no Circulantes	2,000	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,679,596	15,117,802
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,679,596	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	15,117,802
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General

Elaboró: C. Mariana Pérez Ramírez
Gerente de Administración (NUEVA)

Cuenta Pública 2020

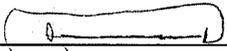
CUENTA PÚBLICA 2020
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

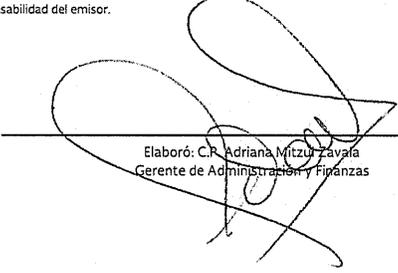
(PESOS)

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

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	146,066,591
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	146,066,591

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


Autorizó: Ing. Aurelio-Antonio Argüelles Rodríguez
Director General


Elaboró: C.R. Adriana Mitzu Zavala
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 Puerto Madero, S.A. de C.V.

Concepto	2020
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	97,322,678
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	24,866,637
Ingresos Financieros	22,736,000
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	2,100,289
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	30,348
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	4,429,362
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	4,429,362
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	117,759,953
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	98,528,911
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	9,925,074
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

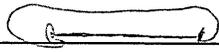
Cuenta Pública 2020

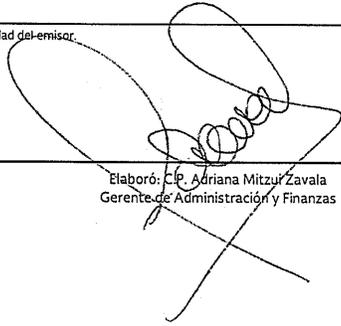
CUENTA PÚBLICA 2020
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, 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	9,925,074
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	38,476,593
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	12,532,850
Provisiones	1,030,371
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	22,987,129
Otros gastos contables no presupuestarios	1,926,243
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	127,080,430

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


Autorizó: Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General


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

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO S.A. DE C.V.
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

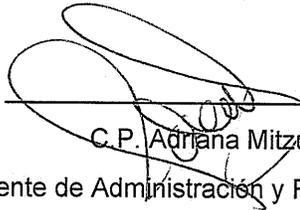
En opinión del Departamento Jurídico de la APIMAD, no existen litigios, demandas o gravámenes pendientes o en proceso, documentos o cuentas a favor de la empresa pendiente por recuperar o cualquier otra obligación definida o de naturaleza contingente a cargo de la entidad de la que tengan conocimiento.

Sin embargo, se está iniciado las gestiones para recuperar los saldos que se señalan en la Nota de desglose identificada como I.I.1.1.2 (1), que ascienden a 2,853,057.

Así mismo, se reconocen las obligaciones laborales por concepto de beneficios por terminación y beneficios al retiro de los trabajadores, tal como se indica en la Nota de desglose I.I.1.1.7 y ascienden a 750,681.00.



Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General



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

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

Cifras en pesos

NOTAS DE DESCLOSE

I. INFORMACIÓN CONTABLE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ Activo

❖ Efectivo y Equivalentes

Los saldos de este rubro al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 es por 456,625 y 1,662,858 respectivamente, corresponden principalmente a recursos que la APIMAD tiene en administración, depositados en cuentas bancarias de cheques y que fueron originados por transferencias de recursos fiscales, que se destinarán al pago de pasivos devengados al cierre de cada ejercicio; estos montos se integran por 3 cuentas bancarias y 1 de inversión de la siguiente manera:

	2020	2019
Bancos/Tesorería	456,625	1,662,858
TOTAL	456,625	1,662,858

CUENTA PÚBLICA 2020

❖ Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

La integración de este rubro es la siguiente:

	2020	2019
Cientes ⁽¹⁾	3,574,433	1,374,838
Impuestos por recuperar ⁽²⁾	6,047,899	6,168,932
Ingresos por recibir ⁽³⁾	1,241,432	697,854
Total	10,688,348	8,241,624

(1) La cuenta de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir al 31 de diciembre de 2020, se integra por el saldo de clientes, que se deriva de las operaciones propias de APLIMAD y su antigüedad se muestra a continuación:

Cartera de clientes al 31 de diciembre de 2020 por antigüedad					
Concepto	Hasta 30 días	Hasta 60 días	Hasta 90 días	Más de 90 días	Total, por cliente
Total	129,345	126,611	105,804	3,037,257	3,399,017

De los saldos mayores a 90 días el 89% (2,853,057), corresponde a clientes que la documentación se turnó al Departamento Jurídico para su cobro y el 5% (175,416) está dictaminado como incobrable y en trámite para su cancelación.

(2) Este importe corresponde al impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor generado en los ejercicios de 2019 y 2018 por 3,403,897 y 2,608,891 respectivamente, de los cuales se espera que no será posible obtener su devolución ya que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, considera que por derivarse de IVA acreditable superior al trasladado que se cubrió con recursos federales (subsido del Gobierno no contemplado en la Ley relativa), no precede su devolución.

(3) Corresponden a recursos pendientes de recibir de la Tesorería de la Federación, para hacer frente a la presión de gasto del capítulo 1000 por 1,241,432, mismos que se recibieron el 7 de enero de 2021.

CUENTA PÚBLICA 2020

❖ Otros Activos Circulantes

La integración de este rubro es la siguiente:

	2020	2019
Seguros pagados por anticipado ⁽¹⁾	503,653	608,576
Total	503,653	608,576

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

❖ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	Monto histórico	Actualización	Saldos al 31/12/2020	Saldos al 31/12/2019
Inversión				
Inmueble	243,775,942	0	243,775,942	243,843,067
Equipo de transporte	4,383,754	0	4,383,754	4,383,754
Equipo marítimo	1,542,177	0	1,542,177	1,542,177
Equipo de comunicación	2,388,552	0	2,388,552	2,444,924
Equipo de cómputo	101,813	0	101,813	101,813

CUENTA PÚBLICA 2020

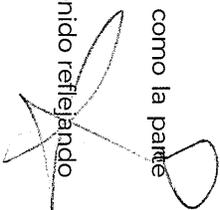
Otros Equipos	7,357,315	0	7,357,315	7,457,663
Suma de Inversión	259,549,553	0	259,549,553	259,772,498
Depreciación				
Inmueble	107,205,194	0	107,205,194	-95,016,397
Equipo de transporte	4,383,754	0	4,383,754	-4,383,754
Equipo marítimo	841,983	0	841,983	-853,839
Equipo de comunicación	2,376,530	0	2,376,530	-2,186,137
Otros Equipos	7,357,315	0	7,357,315	-7,297,015
Suma Depreciación	122,164,776	0	122,164,776	109,737,142
Activo Fijo Neto	137,384,777	0	137,384,777	150,035,356

Al 31 de diciembre de 2020, sólo el equipo de transporte está totalmente depreciado y/o amortizado; se integran todos los equipos y bienes que son propiedad de la APIMAD y que fueron adquiridos con recursos fiscales.

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

Durante el ejercicio 2020 se canceló la revaluación del activo fijo por la cantidad de \$222,944.00, así como la parte correspondiente a su depreciación acumulada por la cantidad de \$105,215.00, de ejercicios anteriores.

Lo anterior derivado de la depuración que se realizó al cierre del ejercicio respecto de los saldos acumulados que la entidad ha venido reflejando en ejercicios anteriores.



CUENTA PÚBLICA 2020

❖ Otros Activos

Se considera un importe de 30,000, por depósito en garantía de monedero electrónico para la adquisición de combustible de las unidades de la entidad.

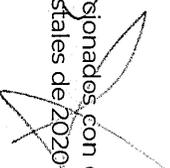
➤ Pasivo

El pasivo circulante al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se integra de la siguiente manera:

❖ Cuentas y Provisiones por Pagar a Corto Plazo

	2020	2019
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios ⁽¹⁾	1,028,567	3,674,351
Retenciones y Contribuciones ⁽¹⁾⁽²⁾	1,217,564	796,949
Provisiones a corto plazo	0	4,277
Total cuentas por pagar a corto plazo	2,246,131	4,475,577

⁽¹⁾ Por lo que se refiere a los saldos de cierre del ejercicio de 2020, que se sitúan a menos de 30 días, destacan los relacionados con el pasivo circulante de compromisos de pago devengados en 2020 por 2,246,131, que se liquidarán con recursos presupuestales de 2020 a principios del siguiente año.



CUENTA PÚBLICA 2020

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

21 Retenciones y contribuciones por pagar

	2020	2019
Impuesto sobre la renta retenido sobre sueldos y salarios	328,823	230,460
Impuesto al Valor agregado retenido personas físicas	87,358	10,124
Impuesto sobre la renta retenido honorarios a personas físicas	2,130	9,491
Instituto Mexicano del Seguro Social (1)	125,798	118,420
Instituto Nacional del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (1)	128,141	122,960
Administradoras de Fondo para el Retiro (1)	27,608	25,778
Impuesto sobre Nómina 2% (1)	54,870	55,484
Otras provisiones de seguridad social	7,951	23,853
Crédito fonacot	13,879	11,142
Retención 5% al millar	0	3,573
IVA Trasladado	441,008	185,664
SUMMA	1,217,564	796,949

Estos importes se enteraron en enero de 2021.

CUENTA PÚBLICA 2020

❖ Provisiones a Largo Plazo

- **Beneficios a los empleados**

De conformidad a la Norma de Información Financiera General para el Sector Parastatal NIFCG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012; se informa que la API de Puerto Madero, realizó un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, "Beneficios a los Empleados" emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A.C. (CINIIF); esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por concepto de beneficios por terminación y beneficios al retiro de los trabajadores para 2020 y 2019, siendo el siguiente:

Concepto	Prima de antigüedad	Beneficios por terminación	Total 2020	Total 2019
Obligación por beneficios definidos				
Obligación por beneficios adquiridos (OBA)	120,986	105,517	226,503	153,249
Obligación por beneficios no Adquiridos	103,645	420,533	524,178	446,791
Valor presente de la OBD	224,631	526,050	750,681	600,040
Obligación por beneficios adquiridos (OBA)	224,631	526,050	750,681	600,040

CUENTA PÚBLICA 2020

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión

En el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se recibieron transferencias para gasto corriente por parte del Gobierno Federal, por un monto total de 65,190,754 y 32,793,356 respectivamente, destinados a gasto corriente.

Los ingresos por servicios percibidos en el periodo terminado 2020 y 2019 se integran como sigue:

Concepto	2020	2019
Por uso de infraestructura	5,899,979	10,756,088
Cesión de terrenos	12,506,736	10,403,290
Maniobras	421,638	646,854
Total	18,828,353	21,806,232

➤ Otros ingresos y beneficios

Los otros ingresos y beneficios en el periodo terminado 2020 y 2019 se integran como sigue:

Concepto	2020	2019
Productos Financieros	604,849	383,271
Otros Ingresos y Beneficio Varios	33,135,997	15,535,462
Total	33,140,846	15,918,733

CUENTA PÚBLICA 2020

> Gastos y Otras Pérdidas

La APIMAD presentó Gastos de Funcionamiento en 2020 y 2019 por 114,543,584 y 72,971,864 respectivamente. Los gastos de funcionamiento agrupan las erogaciones que se realizaron conforme lo establece el Clasificador por Objeto del Gasto.

Los Gastos de Funcionamiento se integran conforme a lo siguiente:

	2020	2019
Servicios Personales	12,147,132	13,326,586
Materiales y Suministros	2,212,590	2,756,269
Servicios Generales	36,033,222	56,889,009
Obra Pública	63,999,999	
TOTAL	114,392,943	72,971,864

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

Los materiales y suministros integran los consumos.

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

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

> Patrimonio

CUENTA PÚBLICA 2020

Concepto	2020	2019
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido		
Capital Social	155,340,115	155,340,115
Aportaciones del Gobierno Federal (2013)	103,772,355	103,772,355
Aportaciones del Gobierno Federal (2015)	23,200,000	23,200,000
Aportaciones del Gobierno Federal (2016)	18,936,058	18,936,058
Suma Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	301,248,528	301,248,528
Hacienda Pública / Patrimonio Generado		
Resultado de ejercicios Anteriores	-145,824,257	-130,706,455
Resultado del ejercicio	-9,320,477	-15,000,078
Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública	-37,203	-37,203
Suma Hacienda Pública / Patrimonio Generado	-155,181,937	-145,743,731
Total Hacienda Pública / Patrimonio	146,066,591	155,504,797

(1) Con motivo de la cancelación de la revaluación del activo fijo por la cantidad de \$222,944.00, así como, la parte correspondiente a su depreciación acumulada por la cantidad de \$105,215.00 el efecto neto por \$117,729.00 se reconoció en resultados acumulados conforme al acuerdo por el que se reforman las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, emitido por el consejo nacional de armonización contable CONAC en su numeral 16.3, que para tal efecto señala lo siguiente:

16.3 Errores.

Los entes públicos elaborarán sus Estados Financieros corrigiendo los errores realizados en ejercicios anteriores. Dichos errores pueden ser entre otros por omisiones, inexactitudes, imprecisiones, registros contables extemporáneos, errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CUENTA PÚBLICA 2020

> Efectivo y Equivalentes

	2020	2019
Bancos/Tesorería	456,625	1,662,958
TOTAL	456,625	1,662,958

• Contraprestaciones al gobierno federal

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

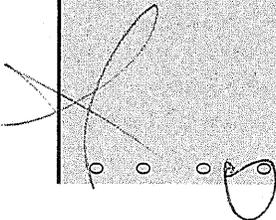
Hasta el 31 de octubre del ejercicio 2014, APIMAD estuvo exenta del pago de contraprestaciones por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes de dominio público. Asimismo, APIMAD está considerada dentro de la contraprestación para la determinación del aprovechamiento que pagarán las Administraciones Portuarias Integrales al Gobierno Federal a partir de noviembre 2014. Lo anterior con fundamento en el Oficio 7.3.-240914, de la Dirección General de Puertos y Marina Mercante, ascendiendo por concepto de contraprestación al Gobierno Federal el Seis por ciento de la totalidad de sus ingresos brutos mensuales calculados sobre la base de flujo de efectivo, los ingresos totales base del aprovechamiento no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros, según oficio número 7.3.-3035.2018, de la Dirección General de Puertos y Marina Mercante.

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

- ❖ Puerto. - Se aplica una cuota fija por buque y una tarifa variable en función a las toneladas brutas de registro.
 - ❖ Atraque. - Se aplica una tarifa sobre los metros de eslora de cada buque multiplicados por las horas de atraque.
- > **Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios.**

CUENTA PÚBLICA 2020

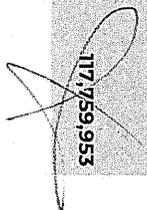
Descripción	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	0	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	12,532,850	12,532,850
Amortización	0	0
Incremento en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar ⁽ⁱⁱ⁾	0	0
Partidas extraordinarias	0	0



CUENTA PÚBLICA 2020

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

Administración Portuaria Integral de Puerto Madero S.A. de C.V.	
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables correspondientes del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020 (cifras en pesos)	
1.- Ingresos Presupuestarios	97,322,678
2.- Más Ingresos Contables no Presupuestarios	
Cuentas por cobrar al cierre del año actual	22,736,000
Ingresos por transferencia del año anterior	2,100,289
Provisión de ingresos: (1)	30,348
Otros Ingresos: (2)	4,429,362
3.- Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en actual,	el año
IVA Ingresos propio	4,429,362
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)	117,759,953

CUENTA PÚBLICA 2020

Administración Portuaria Integral del Puerto Madero S.A. de C.V.
 Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables
 correspondientes del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020
 (cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		98,528,911
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		
Gastos pagados del ejercicio anterior	3,674,351	
Impuesto sobre nómina	55,484	
Anticipo de seguro	503,653	
Iva del dragado	5,691,586	
		9,925,074
3.- Más Gastos Contables no Presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	12,532,850	
Provisiones	1,030,374	
Impuesto sobre nómina	54,870	
IMSS, Infonavit, SAR	196,259	
Obra	22,736,000	
Otros Gastos	1,926,243	
		38,476,593
4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		127,080,430

CUENTA PÚBLICA 2020

- (1) Corresponde a ingresos devengados no cobrados.
- (2) Diferencias en cobro y viáticos.
- (3) Este importe se integra por el IVA acreditable pagado aplicado a gastos (1,372,866), la provisión de indemnizaciones (402,736) y la provisión de beneficios a empleados (150,641).

5. NOTAS DE MEMORIA

➤ Cuentas de orden presupuestarias

Cuenta de Ingresos. - Durante el ejercicio 2020 y 2019 se recibieron ingresos por transferencias de recursos federales por 65,190,754 y 32,793,356 respectivamente.

Cuenta de Egresos. - En el ejercicio 2020 se realizaron gastos de operación por un total de 114,543,584 (72,971,864 en 2019) que corresponden a los capítulos 1000, 2000 y 3000.

Presupuesto	2020		
	Autorizado	Modificado	Ejercido
Cuentas de Ingresos Subsidios y Transferencias	51,474,199	99,350,863	97,322,678
Cuentas de Egresos Gasto de Funcionamiento	50,639,592	98,516,256	95,709,944

➤ Régimen Fiscal

- ❖ Impuesto Sobre la Renta (ISR)

CUENTA PÚBLICA 2020

Para el ejercicio fiscal 2020 y 2019, conforme a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, la tasa del ISR es del 30%.

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

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

❖ Pérdidas fiscales por amortizar

En 2020 y 2021 se generó una pérdida fiscal por 79,308,800 (estimada) y 51,050,705, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2020, "la Entidad" tiene pérdidas fiscales por amortizar (estimada) de 833,727,060.

El derecho a recuperar dichas pérdidas expira como sigue:

Año en que ocurrió la pérdida	Monto original de la pérdida	Importe de la pérdida actualizada	Año de vencimiento
2011	64,917,313	91,754,144	2021
2012	48,112,320	65,122,342	2022
2013	120,174,472	157,199,472	2023
2014	42,250,946	53,104,628	2024
2015	75,455,734	92,321,078	2025
2016	84,252,561	100,414,198	2026
2017	58,970,656	66,027,114	2027

CUENTA PÚBLICA 2020

2018	69,807,809	74,577,268	2028
2019	51,050,705	52,549,766	2029
2020	79,308,800	80,657,050	2030
	694,301,316	833,727,060	

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

6. Notas de Gestión Administrativa

➤ Entidad

❖ Creación

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

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 7º transitorio de la Ley de Puertos, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación, que integran el recinto portuario de Puerto Chiapas (antes Puerto Madero), así como para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto. La concesión no crea derechos reales ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión, las obras e instalaciones adhiridas de manera permanente a los bienes del dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

❖ Objeto Social

CUENTA PÚBLICA 2020

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

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

➤ Bases de presentación y preparación de los estados financieros

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

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

➤ Principales políticas contables y fiscales

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

CUENTA PÚBLICA 2020

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

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

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

❖ Reconocimiento de los Efectos de la Inflación

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

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

En el caso en que los niveles de inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores sean igual o superior al 26% se estará en un entorno económico inflacionario, debiendo la API MAD actualizar los rubros de activo fijo señalados en la norma. Por ello, en el ejercicio el 2020, se determinaron nuevamente los valores revaluados, confirmando que los Bienes Muebles e Intangibles, se encuentran totalmente depreciados y/o amortizados; procediendo a la cancelación de los efectos de revaluación, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la NIIFC SP 04 Reexpresión, numeral 20.

❖ Efectivo y equivalente de efectivo

- Bancos

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

CUENTA PÚBLICA 2020

- **Rendimientos y Reintegros a TESOFE**

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

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

- ❖ **Derechos o Equivalentes a Recibir Efectivo**

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

- ❖ **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

En el ejercicio 2020, no se mantienen cuentas en moneda extranjera.

- ❖ **Bienes Muebles**

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

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

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

CUENTA PÚBLICA 2020

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

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

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

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

❖ Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

❖ Tratamiento de algunos conceptos de gasto y pasivo circulante

- **Aguinaldo o gratificación de fin de año.**

CUENTA PÚBLICA 2020

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

- **Laudos**

Durante el ejercicio fiscal 2020, la APIMAD no efectuó pagos por Laudos.

- **Seguro de separación Individualizado**

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

- **Pasivo circulante del ejercicio**

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

- **Hacienda Pública / Patrimonio**

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

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

- **Ingresos de gestión**

CUENTA PÚBLICA 2020

Las Transferencias del Gobierno Federal, de acuerdo a la norma 39 Norma para el Registro Contable de los Subsidios y Transferencias Corrientes y las Aportaciones de Capital en el Sector Paraestatal emitido por Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, APIMAD registra en la contabilidad las transferencias corrientes de tal manera que disminuyan sus pérdidas anuales de operación hasta por el monto de sus costos y gastos totales no cubiertos con ingresos propios. Así mismo registra en la contabilidad las transferencias para gasto de inversión, en el rubro de capital como aportaciones del gobierno federal.

- **Control Presupuestario de los Ingresos y Gastos**

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

- ❖ **Eventos Posteriores al Cierre**

No se tiene información que revelar.

- ❖ **Partes Relacionadas**

No se tiene información que revelar.

- ❖ **Incertidumbre material relacionada con evento externos a la entidad**

La entidad ha reportado reducciones presupuestales recurrentes en los últimos dos ejercicios, reflejándose en su información financiera por otra parte, como resultado de la pandemia de COVID-19 y el deterioro del entorno económico asociado, han repercutido en la reducción de los flujos de

CUENTA PÚBLICA 2020

efectivo, lo que podría generar dudas sobre la capacidad de la entidad para cumplir con sus obligaciones actuales o nuevas, sin embargo la administración considera que están respaldados por las políticas de austeridad implantadas por el gobierno. Por ello, los presentes estados financieros no incluyen ajustes que pudieran surgir debido a esta incertidumbre, para continuar como un ente en operación.

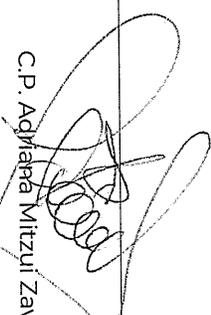
❖ Emisión de los Estados Financieros

Estos estados financieros han sido aprobados con fecha 26 de febrero de 2021, por los funcionarios que firman al calce.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.



Ing. Aurelio Anterioro Argüelles Rodríguez
Director General



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

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

Dictamen Presupuestal

Ejercicio 2020



DICTAMEN PRESUPUESTARIO

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Opinión

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

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento

Fundamentos de la opinión

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

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

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



Otras cuestiones

Los Estados Financieros Presupuestales adjuntos, se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2020, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; cabe señalar que la información reportada en la Cuenta Pública no fue posible verificarla ya que, a la fecha de este informe, la entidad aún no se encontraba en proceso de integración de la información respectiva.

La administración de la Entidad Gubernamental ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 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 con salvedad por armonización contable con fecha 05 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 debido 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, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.



- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

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

ATENTAMENTE

GONZÁLEZ LAZARINI, S.A. DE C.V.


L.C.P.C. César González Hoyo

Socio de Auditoría

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

Ciudad de México a 05 de marzo del 2021.

Eht/slp

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

RUBRO DE INGRESOS	PRESUPUESTO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	1	2	(3=1+2)	4	5	6 = (5-1)
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	27,212,073	6,948,036	34,160,109	32,131,924	32,131,924	4,919,851
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	24,262,126	40,928,628	65,190,754	65,190,754	65,190,754	40,928,628
INGRESOS DERIVADO DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
Total	51,474,199	47,876,664	99,350,863	97,322,678	97,322,678	45,848,479

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	1	2	(3=1+2)	4	5	6 = (5-1)
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	51,474,199	47,876,664	99,350,863	97,322,678	97,322,678	45,848,479
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	27,212,073	6,948,036	34,160,109	32,131,924	32,131,924	4,919,851
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	24,262,126	40,928,628	65,190,754	65,190,754	65,190,754	40,928,628
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADO DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
Total	51,474,199	47,876,664	99,350,863	97,322,678	97,322,678	45,848,479

Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General

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

CUENTA PÚBLICA 2020
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

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

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	59,056,354	101,013,721	98,985,536
DISPONIBILIDAD INICIAL	7,582,155	1,662,858	1,662,858
CORRIENTES Y DE CAPITAL	27,212,073	34,160,109	32,131,924
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	27,212,073	34,160,109	32,131,924
INTERNAS	27,157,723	33,717,454	31,443,276
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	54,350	442,655	688,648
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	54,350	442,655	688,648
OTROS	0	0	0
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	24,262,126	65,190,754	65,190,754
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	24,262,126	65,190,754	65,190,754
CORRIENTES	24,262,126	23,926,754	23,926,754
SERVICIOS PERSONALES	11,772,103	12,289,817	12,289,817
OTROS	12,490,023	11,636,937	11,636,937
INVERSIÓN FÍSICA	0	41,264,000	41,264,000
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	51,474,199	99,350,863	97,322,678
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

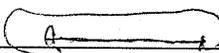
Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General

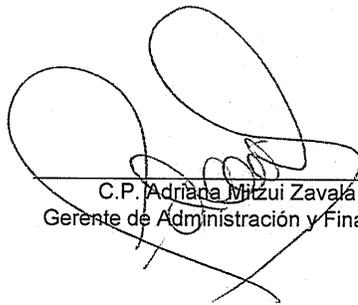
C.P. Adriana Mizui Zavala
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2020
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

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

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	59,056,354	101,013,721	98,985,536
GASTO CORRIENTE	50,633,746	57,246,410	54,440,098
SERVICIOS PERSONALES	11,772,103	12,289,817	12,289,817
DE OPERACIÓN	38,861,643	44,956,593	42,150,281
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	5,846	5,846	5,846
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	41,264,000	41,264,000
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	41,264,000	41,264,000
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	2,818,967
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	2,818,967
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	50,639,592	98,516,256	98,528,911
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	8,416,762	2,497,465	456,625
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0


 Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
 Director General


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

CUENTA PÚBLICA 2020

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

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

(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	50,639,592	98,516,256	98,528,911	98,528,911	12,655

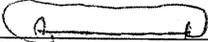
Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General

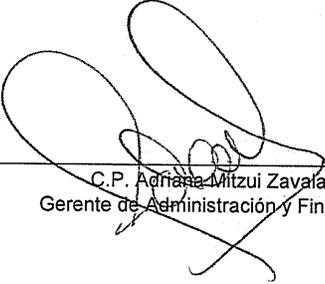
C.P. Adriana Mitzui Zavala
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2020

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

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Administración Portuaria de Puerto Madero, S.A. de C.V.	50,639,592	47,876,664	98,516,256	98,528,911	98,528,911	12,655
Total del Gasto	50,639,592	47,876,664	98,516,256	98,528,911	98,528,911	12,655


 Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
 Director General


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

CUENTA PÚBLICA 2020

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J3C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	50,639,592	98,516,256	95,709,944	95,709,944	2,806,312
Gasto Corriente	50,639,592	57,252,256	54,445,944	54,445,944	2,806,312
Servicios Personales	11,772,103	12,289,817	12,289,817	12,289,817	0
1000 Servicios personales	11,772,103	12,289,817	12,289,817	12,289,817	0
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	3,469,887	3,508,300	3,508,300	3,508,300	0
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,477,677	859,295	859,295	859,295	0
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	754,456	1,956,194	1,956,194	1,956,194	0
1400 Seguridad social	1,705,886	1,626,524	1,626,524	1,626,524	0
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	4,364,197	4,339,504	4,339,504	4,339,504	0
Gasto De Operación	38,861,643	44,956,593	42,150,281	42,150,281	2,806,312
2000 Materiales y suministros	3,659,766	3,055,631	2,556,981	2,556,981	498,650
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	592,222	461,449	444,243	444,243	17,206
2200 Alimentos y utensilios	179,143	140,811	139,212	139,212	1,599
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	882,331	755,527	742,403	742,403	13,124
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	70,027	40,264	40,264	40,264	0
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	918,709	864,372	610,846	610,846	253,526
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	435,546	338,217	271,658	271,658	66,559
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	581,788	454,991	308,355	308,355	146,636
3000 Servicios generales	35,201,877	41,900,962	39,593,300	39,593,300	2,307,662
3100 Servicios básicos	1,986,033	6,128,240	12,610,880	12,610,880	-6,482,640
3200 Servicios de arrendamiento	2,785,842	4,027,737	3,741,011	3,741,011	286,726
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	10,719,957	12,416,726	11,676,489	11,676,489	740,237
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,854,466	1,816,888	1,667,476	1,667,476	149,412
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	15,348,890	14,624,137	7,185,091	7,185,091	7,439,046
3600 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	475,552	0	0	0	
3700 Servicios de traslado y viáticos	641,740	342,383	342,383	342,383	0
3800 Servicios oficiales	102,650	56,903	56,903	56,903	0
3900 Otros servicios generales	1,286,747	2,487,948	2,313,067	2,313,067	174,881
Otros De Corriente	5,846	5,846	5,846	5,846	0
3000 Servicios generales	5,846	5,846	5,846	5,846	0
3900 Otros servicios generales	5,846	5,846	5,846	5,846	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Gasto De Inversión	0	41,264,000	41,264,000	41,264,000	0
Inversión Física	0	41,264,000	41,264,000	41,264,000	0
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0	0	0	0
5100 Mobiliario y equipo de administración	0	0	0	0	0
6000 Inversión pública	0	41,264,000	41,264,000	41,264,000	0
6200 Obra pública en bienes propios	0	41,264,000	41,264,000	41,264,000	0
Otros De Inversión	0	0	0	0	0
3000 Servicios generales	0	0	0	0	0
3900 Otros servicios generales	0	0	0	0	0

Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
 Director General

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

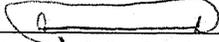
CUENTA PÚBLICA 2020

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

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

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 - (3-1)	3	4	5	6 - (3-4)
Gasto Corriente	50,639,592	6,612,664	57,252,256	54,445,944	54,445,944	2,806,312
Gasto De Capital		41,264,000	41,264,000	41,264,000	41,264,000	0
Total del Gasto	50,639,592	47,876,664	98,516,256	95,709,944	95,709,944	2,806,312


Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General


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

CUENTA PÚBLICA 2020

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

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

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICAD O	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	11,772,103	517,714	12,289,817	12,289,817	12,289,817	0
Remuneraciones al personal de carácter permanente	3,469,887	38,413	3,508,300	3,508,300	3,508,300	0
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,477,677	-618,382	859,295	859,295	859,295	0
Remuneraciones adicionales y especiales	754,456	1,201,738	1,956,194	1,956,194	1,956,194	0
Seguridad social	1,705,886	-79,362	1,626,524	1,626,524	1,626,524	0
Otras prestaciones sociales y económicas	4,364,197	-24,693	4,339,504	4,339,504	4,339,504	0
Materiales y suministros	3,659,766	-604,135	3,055,631	2,556,981	2,556,981	498,650
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	592,222	-130,773	461,449	444,243	444,243	17,206
Alimentos y utensilios	179,143	-38,332	140,811	139,212	139,212	1,599
Materiales y artículos de construcción y de reparación	882,331	-126,804	755,527	742,403	742,403	13,124
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	70,027	-29,763	40,264	40,264	40,264	0
Combustibles, lubricantes y aditivos	918,709	-54,337	864,372	610,846	610,846	253,526
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	435,546	-97,329	338,217	271,658	271,658	66,559
Herramientas, refacciones y accesorios menores	581,788	-126,797	454,991	308,355	308,355	146,636
Servicios generales	35,207,723	6,699,085	41,906,808	39,599,146	39,599,146	2,307,662
Servicios básicos	1,986,033	4,142,207	6,128,240	12,610,880	12,610,880	-6,482,640
Servicios de arrendamiento	2,785,842	1,241,895	4,027,737	3,741,011	3,741,011	286,726
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	10,719,957	1,696,769	12,416,726	11,676,489	11,676,489	740,237
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,854,466	-37,578	1,816,888	1,667,476	1,667,476	149,412
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	15,348,890	-724,753	14,624,137	7,185,091	7,185,091	7,439,046
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	475,552	-475,552				
Servicios de traslado y viáticos	641,740	-299,357	342,383	342,383	342,383	0
Servicios oficiales	102,650	-45,747	56,903	56,903	56,903	0
Otros servicios generales	1,292,593	1,201,201	2,493,794	2,318,913	2,318,913	174,881
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0	0	0	0	0
Mobiliario y equipo de administración	0	0	0	0	0	0
Inversión pública	41,264,000	41,264,000	41,264,000	41,264,000	41,264,000	0
Obra pública en bienes propios	41,264,000	41,264,000	41,264,000	41,264,000	41,264,000	0
Total del Gasto	50,639,592	47,876,664	98,516,256	95,709,944	95,709,944	2,806,312

Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General

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

CUENTA PÚBLICA 2020
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 2/
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
															CORRIENTE	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	11,772,103	38,867,489	0	50,639,592	0	0	0	50,639,592	100.0	
						TOTAL MODIFICADO	12,289,817	44,962,439	0	57,252,256	41,264,000	0	41,264,000	98,516,256	97.7	2.3
						TOTAL DEVENGADO	12,289,817	42,156,127	0	54,445,944	41,264,000	0	41,264,000	95,709,944	98.3	1.7
						TOTAL PAGADO	12,289,817	42,156,127	0	54,445,944	41,264,000	0	82,528,000	95,709,944	98.0	2.0
						Porcentaje Pag/Aprob	104.4	108.5		107.5			189.0			
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	93.8		95.1	100.0		0.0	97.2		
1						Gobierno										
1						Aprobado	860,154	187,494		1,047,648			1,047,648	100.0		
1						Modificado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1						Devengado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1						Pagado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1						Porcentaje Pag/Aprob	100.5	57.3		92.8			92.8			
1						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0			100.0			
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno										
1	3					Aprobado	860,154	187,494		1,047,648			1,047,648	100.0		
1	3					Modificado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3					Devengado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3					Pagado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	100.5	57.3		92.8			92.8			
1	3					Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0			100.0			
1	3	04				Función Pública										
1	3	04				Aprobado	860,154	187,494		1,047,648			1,047,648	100.0		
1	3	04				Modificado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3	04				Devengado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3	04				Pagado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	100.5	57.3		92.8			92.8			
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0			100.0			
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno										
1	3	04	001			Aprobado	860,154	187,494		1,047,648			1,047,648	100.0		
1	3	04	001			Modificado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3	04	001			Devengado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3	04	001			Pagado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	100.5	57.3		92.8			92.8			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0			100.0			
CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
															CORRIENTE	INVERSIÓN
1	3	04	001	O001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno										
1	3	04	001	O001		Aprobado	860,154	187,494		1,047,648			1,047,648	100.0		
1	3	04	001	O001		Modificado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3	04	001	O001		Devengado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3	04	001	O001		Pagado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Aprob	100.5	57.3		92.8			92.8			
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0			100.0			
1	3	04	001	O001	J3C	Administración Portuaria Integral de Puerto Madero S.A. de C.V.										
1	3	04	001	O001	J3C	Aprobado	860,154	187,494		1,047,648			1,047,648	100.0		
1	3	04	001	O001	J3C	Modificado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3	04	001	O001	J3C	Devengado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3	04	001	O001	J3C	Pagado	864,756	107,501		972,257			972,257	100.0		
1	3	04	001	O001	J3C	Porcentaje Pag/Aprob	100.5	57.3		92.8			92.8			
1	3	04	001	O001	J3C	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0			100.0			
3						Desarrollo Económico										
3						Aprobado	10,911,949	38,679,995	0	49,591,944	0	0	49,591,944	100.0		
3						Modificado	11,425,061	44,854,938	0	56,279,999	41,264,000	0	41,264,000	56,279,999	97.6	2.4
3						Devengado	11,425,061	42,048,626	0	53,473,687	41,264,000	0	41,264,000	53,473,687	98.2	1.8
3						Pagado	11,425,061	42,048,626	0	53,473,687	41,264,000	0	82,528,000	94,737,687	98.0	2.0
3						Porcentaje Pag/Aprob	104.7	108.7		107.8			191.0			
3						Porcentaje Pag/Modif	100.0	93.7		95.0	0.0		0.0	166.3		

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
															CORRIENTE	INVERSIÓN
3	5	02	004	E007	J3C	Porcentaje Pag/Aprob	98.7	109.3		107.7			107.7			
3	5	02	004	E007	J3C	Porcentaje Pag/Modif	100.0	93.7		94.5	0.0	0.0	94.5			
3	5	02	004	K027		Operaciones ajenas										
3	5	02	004	K027		Aprobado										
3	5	02	004	K027		Modificado										
3	5	02	004	K027		Devengado		0	0		0	0	0		100.0	
3	5	02	004	K027		Pagado		0	0		0	41,264,000	41,264,000		100.0	
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004	K027	J3C	Administración Portuaria Integral de Puerto Madero S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K027	J3C	Aprobado										
3	5	02	004	K027	J3C	Modificado				41,264,000		41,264,000	41,264,000			
3	5	02	004	K027	J3C	Devengado		0	0	41,264,000	0	41,264,000	41,264,000		100.0	
3	5	02	004	K027	J3C	Pagado		0	0	41,264,000	0	41,264,000	41,264,000		100.0	
3	5	02	004	K027	J3C	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K027	J3C	Porcentaje Pag/Modif										

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -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. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General

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

CUENTA PÚBLICA 2019

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

09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

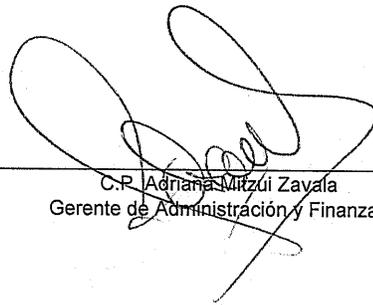
J3C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	1,047,648	-75,391	972,257	972,257	972,257	0
Coordinación de la Política de Gobierno	1,047,648	-75,391	972,257	972,257	972,257	0
Desarrollo Económico	49,591,944	47,952,055	97,543,999	94,737,687	94,737,687	2,806,312
Transporte	49,591,944	47,952,055	97,543,999	94,737,687	94,737,687	2,806,312
Total del Gasto	50,639,592	47,876,664	98,516,256	95,709,944	95,709,944	2,806,312



Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General



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

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
													CORRIENTE	INVERSIÓN
				Programas Federales										
				TOTAL APROBADO	11,772,103	38,867,489	0	50,639,592	0	0	0	50,639,592	100.0	
				TOTAL MODIFICADO	12,289,817	44,962,439	0	57,252,256	41,264,000	0	41,264,000	98,516,256	97.7	2.3
				TOTAL DEVENGADO	12,289,817	42,156,127	0	54,445,944	0	0	0	95,709,944	98.3	1.7
				TOTAL PAGADO	12,289,817	42,156,127	0	54,445,944	41,264,000	0	82,528,000	95,709,944	98.0	2.0
				Porcentaje Pag/Aprob	104.4	108.5		107.5				189.0		
				Porcentaje Pag/Modif	100.0	93.8		95.1	100.0		200.0	97.2		
1	2			Desempeño de las Funciones										
1	2			Aprobado	6,738,873	38,299,794		45,038,667	0	0	0	45,038,667	100.0	
1	2			Modificado	6,652,137	44,663,467		51,315,604	0	0	0	51,315,604	97.5	2.5
1	2			Devengado	6,652,137	41,857,155		48,509,292	0	0	0	48,509,292	98.1	1.9
1	2			Pagado	6,652,137	41,857,155		48,509,292	41,264,000	0	41,264,000	48,509,292	97.9	2.1
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	98.7	109.3		107.7				107.7		
1	2			Porcentaje Pag/Modif	100.0	93.7		94.5	#DIV/0!		#DIV/0!	94.5		
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos										
1	2	E		Aprobado	6,738,873	38,299,794		45,038,667				45,038,667	100.0	
1	2	E		Modificado	6,652,137	44,663,467		51,315,604				51,315,604	97.5	2.5
1	2	E		Devengado	6,652,137	41,857,155		48,509,292				48,509,292	98.1	1.9
1	2	E		Pagado	6,652,137	41,857,155		48,509,292	41,264,000	0	41,264,000	48,509,292	97.9	2.1
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob	98.7	109.3		107.7				107.7		
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif	100.0	93.7		94.5				94.5		
1	2	E	007	Formación del personal de la marina mercante										
1	2	E	007	Aprobado	6,738,873	38,299,794		45,038,667				45,038,667	100.0	
1	2	E	007	Modificado	6,652,137	44,663,467		51,315,604	0	0	0	51,315,604	97.5	2.5
1	2	E	007	Devengado	6,652,137	41,857,155		48,509,292	0	0	0	48,509,292	98.1	1.9
1	2	E	007	Pagado	6,652,137	41,857,155		48,509,292	41,264,000	0	41,264,000	48,509,292	97.9	2.1
1	2	E	007	Porcentaje Pag/Aprob	98.7	109.3		107.7	0.0	0.0	0.0	107.7		
1	2	E	007	Porcentaje Pag/Modif	100.0	93.7		94.5	0.0	0.0	0.0	94.5		
PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
													CORRIENTE	INVERSIÓN
1	3			Administrativos y de Apoyo										
1	3			Aprobado	5,033,230	567,695	0	5,600,925		0	0	5,600,925	100.0	
1	3			Modificado	5,637,680	298,972	0	5,936,652		0	0	5,936,652	100.0	
1	3			Devengado	5,637,680	298,972	0	5,936,652		0	0	5,936,652	100.8	
1	3			Pagado	5,637,680	298,972	0	5,936,652		0	41,264,000	47,200,652	100.8	
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	112.0	52.7		106.0				842.7		
1	3			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0				795.1		
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional										
1	3	M		Aprobado	4,173,076	380,201		4,553,277				4,553,277	100.0	
1	3	M		Modificado	4,772,924	191,471		4,964,395				4,964,395	100.0	
1	3	M		Devengado	4,772,924	191,471		4,964,395				4,964,395	100.0	
1	3	M		Pagado	4,772,924	191,471		4,964,395				4,964,395	100.0	
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	114.4	50.4		109.0				109.0		
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0				100.0		
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo										
1	3	M	001	Aprobado	4,173,076	380,201		4,553,277				4,553,277	100.0	
1	3	M	001	Modificado	4,772,924	191,471		4,964,395				4,964,395	100.0	
1	3	M	001	Devengado	4,772,924	191,471		4,964,395				4,964,395	100.0	
1	3	M	001	Pagado	4,772,924	191,471		4,964,395				4,964,395	100.0	
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	114.4	50.4		109.0				109.0		
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0				100.0		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
													CORRIENTE	INVERSIÓN
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión										
1	3	O		Aprobado	860,154	187,494	1,047,648				1,047,648	100.0		
1	3	O		Modificado	864,756	107,501	972,257				972,257	100.0		
1	3	O		Devengado	864,756	107,501	972,257				972,257	100.0		
1	3	O		Pagado	864,756	107,501	972,257				972,257	100.0		
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	100.5	57.3	92.8				92.8			
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0				100.0			
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno										
1	3	O	001	Aprobado	860,154	187,494	1,047,648				1,047,648	100.0		
1	3	O	001	Modificado	864,756	107,501	972,257				972,257	100.0		
1	3	O	001	Devengado	864,756	107,501	972,257				972,257	100.0		
1	3	O	001	Pagado	864,756	107,501	972,257				972,257	100.0		
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	100.5	57.3	92.8				92.8			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0				100.0			
1	3	W		Operaciones ajenas										
1	3	W		Aprobado										
1	3	W		Modificado										
1	3	W		Devengado			0	0		0	0	100.0	28.3	
1	3	W		Pagado			0	0		0	41,264,000	41,264,000	100.0	28.3
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob										
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif										
1	3	K	027	Operaciones ajenas										
1	3	K	027	Aprobado										
1	3	K	027	Modificado										
1	3	K	027	Devengado			0	0	41,264,000	0	41,264,000	41,264,000	100.0	28.3
1	3	K	027	Pagado			0	0	41,264,000	0	41,264,000	41,264,000	100.0	28.3
1	3	K	027	Porcentaje Pag/Aprob										
1	3	K	027	Porcentaje Pag/Modif										

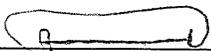
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo --o-- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, ente público.

Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General

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

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3C ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Programas Federales	50,639,592	47,876,664	98,516,256	95,709,944	95,709,944	2,806,312
Desempeño de las Funciones	45,038,667	6,276,937	51,315,604	48,509,292	48,509,292	2,806,312
Prestación de Servicios Públicos	45,038,667	6,276,937	51,315,604	48,509,292	48,509,292	2,806,312
Administrativos y de Apoyo	5,600,925	41,599,727	47,200,652	47,200,652	47,200,652	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	4,553,277	411,118	4,964,395	4,964,395	4,964,395	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1,047,648	-75,391	972,257	972,257	972,257	0
Operaciones ajenas		41,264,000	41,264,000	41,264,000	41,264,000	0
Total del Gasto	50,639,592	47,876,664	98,516,256	95,709,944	95,709,944	2,806,312


 Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
 Director General


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

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

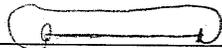
Conciliación de los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 97,322,678
2. Más ingresos Contables no presupuestarios:		24,866,637
Cuentas por cobrar al cierre del año actual		
Ingresos por transferencia del ejercicio 2019	22,736,000	
Provisión de ingresos	2,100,289	
Otros ingresos	30,348	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		4,429,362
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual		
Presión de gasto capítulo 1000		
Iva sobre ingresos	4,429,362	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 117,759,953

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)

1. Total de Presupuestarios		\$ 98,528,911
2. Menos Egresos presupuestarios no contables:		9,925,074
Bienes Muebles e Inmuebles	0	
Obra Pública	0	
Gastos pagados del ejercicio anterior	3,674,351	
Impuesto sobre nómina	55,484	
anticipo de seguro	503,653	
Iva del dragado	5,691,586	
3. Más Gasto Contable No presupuestales		38,476,593
Estimaciones, depreciaciones, deterioros obsolescencia	12,532,850	
Provisiones	1,030,371	
impuesto sobre nómina	54,870	
imss, infonavit y sar	196,259	
obra	22,736,000	
iva	1,926,243	
4. Total del Gasto Contable (4=1-2+3)		\$ 127,080,430



Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General



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

**Administración Portuaria Integral de Puerto Madero SA de CV.
(API MAD)**

**Notas a los Estados Presupuestales por el Ejercicio
Terminado al 31 de diciembre de 2020.**

(Pesos)

Nota 1. Constitución y Objetivos de la Institución.

La Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V. ("la Entidad") se constituyó conforme a las leyes mexicanas, como una sociedad anónima de capital variable, según consta en la escritura pública número 30,127, del 14 de diciembre de 1993, otorgada ante la fe del Notario Público número 153 del Distrito Federal, el Licenciado Jorge Antonio Sánchez Cordero Dávila, mismo instrumento que se encuentra inscrito bajo el número 18, del Libro 1, de la Sección V del Registro Público de la Propiedad y del Comercio del Distrito Judicial de Tapachula de Córdova y Ordóñez, Chiapas. Las acciones representativas de su capital pertenecen en un 99.8% al Gobierno Federal de los Estados Unidos Mexicanos y el .02% al Licenciado Jaime Corredor Esnaola:

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

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

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

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

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

Marco Legal:

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

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

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

El marco normativo que regula la operación, registro y control presupuestario de la Administración

Portuaria Integral de Puerto Madero SA de CV, está compuesto principalmente por:

- a. La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- b. Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- c. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- d. Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- e. Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación 2019.
- f. Decreto que establece las medidas de austeridad y disciplina del gasto de la Administración Pública Federal y sus lineamientos específicos, para 2019.
- g. Ley Federal de Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- h. Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- i. Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento.
- j. Acuerdo por el que se expide el Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal.
- k. Lineamientos del Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público para el Ejercicio Fiscal 2006, vigentes en el ejercicio 2020.
- l. Manual de Contabilidad Gubernamental.
- m. Lineamientos, oficios, circulares y demás disposiciones que en materia de control y disciplina presupuestal emita la SHCP.
- n. Lineamientos Generales para la regulación de los procesos de entrega-recepción y de rendición de cuentas de la Administración Pública Federal.

Principales Políticas de Registro y Control Presupuestario:

Bases de Preparación de los Estados Presupuestales.

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

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

Registro de operaciones.

En observancia a la Norma de Información Financiera Gubernamental NIFG 001 y al Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental, las operaciones son registradas a su valor histórico sobre la base de flujo de efectivo. Para ello, los ingresos y egresos presupuestales son registrados conforme al Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública, emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, vigente en el ejercicio 2020.

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

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

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

a. Cifras históricas.

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

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

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

c. Modificaciones presupuestales.

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

d. Ingresos.

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

e. Gastos de operación y presupuesto de egresos.

Los egresos comprenden las erogaciones por concepto de gasto corriente, inversión física, así como pagos de pasivo y compromisos generados en el ejercicio.

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

El gasto de operación, desde el punto de vista contable, incluye la inversión física y financiera, e

incorpora en su conformación conceptos que no requieren la utilización de efectivo como depreciaciones y otras provisiones.

f. Operaciones ajenas.

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

g. Presupuesto comprometido.

En cumplimiento con el marco jurídico presupuestal, las inversiones públicas se considerarán devengados cuando los bienes hayan sido recibidos y/o los servicios que hayan prestado los proveedores a más tardar el 31 de diciembre de 2020 y estén debidamente registrados en contabilidad. Los recursos fiscales no devengados en estos términos se enteran a la Tesorería de la Federación.

h. Enteros a la Tesorería de la Federación.

De acuerdo al marco normativo vigente, si la Entidad tiene recursos presupuestales no devengados al cierre del ejercicio, el importe disponible se reintegra a la Tesorería de la Federación, durante los diez días hábiles siguientes al 31 de diciembre de 2020; asimismo, los rendimientos que se obtienen de inversiones u otros depósitos bancarios, derivados de los recursos fiscales, son reintegrados mensualmente a la Tesorería de la Federación.

i. Contabilidad.

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

Nota 3. Cumplimiento Global de las metas por programa.

Mediante oficio 307-A.-3510 de fecha 26 de diciembre de 2019, emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se autorizó un presupuesto inicial de \$ 50,639,592.00, modificándose como a continuación se detalla:

CAPITULO	CONCEPTO	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO	ORIGINAL/EJERCIDO		MODIFICADO/EJERCIDO	
					VARIACIÓN	%	VARIACIÓN	%
1000	SERVICIOS PERSONALES	11,772,103	12,289,817	12,289,817	517,714	4%	0	0%
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,659,766	3,055,631	2,556,981	-1,102,785	-30%	-498,650	-16%
3000	SERVICIOS GENERALES	35,207,723	41,906,808	39,599,146	4,391,423	12%	-2,307,662	-6%
6000	INVERSION PUBLICA	0	41,264,000	41,264,000	41,264,000	0%	0	0%
TOTALES		\$50,639,592	\$98,516,256	\$95,709,944	\$45,070,352	-13%	-\$2,806,312	-22%

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

- **Actividades de Gobierno.** - Se cubrieron las necesidades operativas de APIMAD, obteniendo recursos adicionales en el capítulo 1000 "Servicios Personales" del 4%, para cubrir principalmente los aguinaldos del personal con el que opera la entidad, lo que permitió dar respuesta al incremento en la operación del puerto, por las razones que se señalan en el siguiente párrafo.
- **Desarrollo Económico.** - Se solicitaron ampliaciones presupuestales que afectaron el capítulo 3000 "Servicios Generales" en un 12%, principalmente para las obras que se llevaron a cabo en el recinto fiscalizador (patio de contenedores), que incluyó el enmallado perimetral, lo que permitió, incrementar los servicios de remolque y recepción de carga que se almacena en los contenedores del recinto, lo que justifica el incremento en los ingresos; así como, los egresos en el capítulo 2000, del -30% derivados del ahorro en el combustible, papelería, refacciones y accesorios entre otras partidas. Por otra parte, se llevaron reducciones en estos capítulos por \$5,193,232 en acato a lo dispuesto a la Ley de Austeridad Republicana publicada en el DOF el 19 de noviembre de 2019, así como el artículo 14 del decreto del PEF 2020, que se describen en la nota 5 siguiente.
- Cabe señalar que se solicitó presupuesto por \$41,264,000 en la partida 62602 mantenimiento y rehabilitación de otras obras de ingeniería civil u obras pesada, del capítulo 6000 inversión pública, lo que permitiría efectuar el pago por los trabajos realizados referentes al dragado emergente en el Puerto, que garantizará la seguridad de las embarcaciones comerciales que arriban al puerto, de los cuales al mes de diciembre se ejerció en su totalidad.

Nota 4. Variaciones en el Ejercicio Presupuestal.

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

1. Presupuesto Original Autorizado y Modificaciones.

El presupuesto original autorizado y sus modificaciones al mes de diciembre de 2020, se integran como sigue:

CONCEPTO	Recursos Fiscales	Recursos Propios
Presupuesto Original asignado, según oficio 307-A.-3510 de fecha 26 de diciembre de 2019.	\$24,262,126	\$27,212,073
Adecuación en el sistema minex ingresos excedentes 2020-9-J3C-25.		\$6,948,036
Adecuación externa referente a regularizar los movimientos autorizados en MAP a nivel flujo de efectivo que constan de los siguientes movimientos: ampliaciones líquidas al Capítulo 1000 Servicios Personales, aguinaldo, incremento salarial personal operativo y mandos, presión de gastos y liquidaciones, reducciones líquidas. La presente adecuación no modifica las metas autorizadas para el presente ejercicio y es de carácter regularizable. Según adecuaciones presupuestarias 2020-9-J3C-40, y 2020-9-J3C-16.	\$517,714	
Adecuación externa ampliación líquida para cubrir la presión de gasto al cierre del ejercicio en capítulo 2000 y capítulo 3000 según adecuación No. 2020-9-J3C-40.	4,340,146	

Adecuación externa reducción líquida capítulo 2000 y capítulo 3000 según adecuación No. 2020-9-J3C-8.	-\$5,193,232	
Adecuación presupuestaria Externa al proyecto 1909J3C0001 DRAGADO DE MANTENIMIENTO EMERGENTE según adecuación 2020-9-J3C-11.	\$41,264,000	
Total del presupuesto modificado, financiado con recursos del Gobierno Federal	\$65,190,754	
Total del presupuesto modificado, financiado con recursos propios		\$34,160,109

2. Variaciones Globales.

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

En Ingresos.

CONCEPTO	Recursos Fiscales	Recursos Propios
Modificado Autorizado	\$ 65,190,754	\$ 34,160,109
Obtenido	\$ 65,190,754	\$ 32,131,924
Variación	\$ 0	-\$ 2,028,185

En Gastos.

Tal como se muestra en el cuadro del inciso 3 de Cumplimiento de metas, el presupuesto original autorizado para los egresos ascendió \$ 50,639,592, el modificado a \$ 98,516,256 y pagado por \$ 95,709,944, dicho decremento del -122% se debió principalmente a que la inversión programada en el capítulo 6000 por \$ 41,264,000, se llevo a cabo en 2020 con recursos de ese año, y al incremento en las erogaciones de capitulo 3000 para las obras de mantenimiento en el recinto fiscalizado (patio de contenedores) lo que derivó un decremento en los ingresos propios del 6%, debido a la cancelación de arribos de cruceros, tal como se muestra en la table anterior.

Nota 5. Disposiciones de Racionalidad, Austeridad y Presupuestaria.

Al inicio del ejercicio presupuestal se tomaron medidas para la reducción del gasto, en relación con el servicio de telefonía convencional, servicio de internet, servicios de conducción de señales analógicas y digitales, viáticos nacionales e internacionales, entre otros; posteriormente con la Ley Federal de austeridad Republicana publicada en el DOF el 19 de noviembre de 2019, así como en el artículo 14 del Decreto del PEF 2020, referente a las disposiciones de austeridad y disciplina presupuestaria, en el que publicó medidas de austeridad en diferentes partidas presupuestales como materiales y útiles de oficina, combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos, servicio de telefonía celular, estudios e investigaciones, pasajes aéreos

internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales, entre otros; mismas que se atendieron por el APIMAD, por lo anterior, se tuvo una reducción líquida por un importe total de \$5,193,232, afectando los capítulos 2000 por \$634,935 "Materiales y Suministros" y 3000 "Servicios Generales por 4,558,297".

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

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V. Conciliación de los ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 97,322,678
2. Más ingresos Contables no presupuestarios:		24,866,637
Cuentas por cobrar al cierre del año actual		
Ingresos por transferencia del ejercicio 2019	22,736,000	
Provisión de ingresos (1)	2,100,289	
Otros ingresos (2)	30,348	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		4,429,362
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual		
Provisión de gasto capítulo 1000		
Iva sobre ingresos	4,429,362	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 117,759,953

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Pesos)		
1. Total de Presupuestarios		\$ 98,528,911
2. Menos Egresos presupuestarios no contables:		9,925,074
Bienes Muebles e Inmuebles	0	
Obra Pública	0	
Gastos pagados del ejercicio anterior	3,674,351	
Impuesto sobre nómina	55,484	
anticipo de seguro	503,653	
Iva del dragado	5,691,586	
3. Más Gasto Contable No presupuestales		38,476,593
Estimaciones, depreciaciones, deterioros obsolescencia	12,532,850	
Provisiones	1,030,371	
impuesto sobre nómina	54,870	
imss, infonavit y sar	196,259	

obra	22,736,000	
Otros gastos (3)	1,926,243	
4. Total del Gasto Contable (4=1-2+3)		\$ 127,080,430

- (1) Corresponde a ingresos devengados no cobrados.
(2) Diferencias en cobro y viáticos.
(3) Este importe se integra por el IVA acreditable pagado aplicado a gastos (1,372,866), la provisión de indemnizaciones (402,736) y la provisión de beneficios a empleados (150,641).

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

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

Nota 8. Tesorería de la Federación.

La Entidad al mes de diciembre de 2020, ejerció la totalidad del presupuesto autorizado de recursos fiscales; en tal virtud, no se realizaron enteros o reintegros a la Tesorería de la Federación, derivado de recursos presupuestales fiscales no devengados.

Nota 9. Estados Presupuestales del Ingresos y Egresos.

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

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

Las notas son parte integrante de los seis estados presupuestales presentados como versión definitiva la información presupuestaria correspondiente al mes de diciembre de 2020, de conformidad a los Lineamientos Generales para la regulación de los procesos de entrega-recepción y de rendición de cuentas de la Administración Pública Federal, así como el analítico de Ingresos Presupuestales y del Estado del Ejercicio Presupuestal del gasto emitido por esta Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V. (APIMAD).

Ing. Aurelio Antonio Argüelles Rodríguez
Director General

C.P. Adriana Mitzui Zavala 27
Gerente de Administración y Finanzas