

**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL
TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

ÍNDICE

- I. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
- II. ESTADOS FINANCIEROS:
 - a) ESTADO DE ACTIVIDADES
 - b) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 - c) ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
 - d) ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA
 - e) ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
 - f) ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 - g) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 - h) REPORTE DE PATRIMONIO
 - i) CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTAL
 - j) INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES
 - k) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Informe del Auditor Independiente

Culiacán, Sinaloa
Marzo 14 de 2023

A la Secretaría de la Función Pública
Al Órgano de Gobierno de la
**Administración del Sistema Portuario
Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.**
Topolobampo, Sinaloa

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V., (Entidad)**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo, los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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

Fundamento de la opinión

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

La Información Financiera del ejercicio 2021 fue revisada y dictaminada por otro Contador Público registrado ante la Secretaría de la Función Pública, quien emitió un dictamen con salvedades y se presentan para fines comparativos con la información financiera del 2022.

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

Llamamos la atención sobre la Nota C, 5, de 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 y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de énfasis sobre el pago de aprovechamiento extraordinario

Llamamos la atención sobre la Nota A, fracción III, Patrimonio Generado, Capital contable y restricción a las utilidades acumuladas, de los estados financieros adjuntos, en la que se describe que el patrimonio de la **Entidad** durante el ejercicio 2022 sufrió un decremento debido al pago de aprovechamiento extraordinario solicitado por la Subsecretaría de Ingresos, Unidad de Política de Ingresos No Tributarios de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público según oficio No. 349-B-169 de fecha 29 de abril de 2022.

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 C, 5 de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

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

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la **Entidad**.

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

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

Atentamente
Vega, Prieto y Asociados, S.C.



C.P.C. Víctor Manuel Prieto Gastelum
Socio

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(PESOS)

Ente Público:

Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.

	2022	2021		2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	269,595,859	254,678,084	Gastos de Funcionamiento	268,890,691	149,960,983
Impuestos	0	0	Servicios Personales	22,101,196	20,405,700
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	4,374,361	2,992,166
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	242,415,134	126,563,117
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	269,595,859	254,678,084	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	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	19,436,868	21,479,466	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	10,497,342	14,883,668	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	8,939,526	6,595,798	Aportaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	289,032,727	276,157,550	Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,649,661	3,093,553
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,972,415	2,990,419
			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	677,246	103,134
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	272,540,352	153,054,536
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,492,375	123,103,014

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


Autorizó: Ing. Carlos Maraz Zavala
Director General


Elaboró: L.C. María Gustavo Montesinos Cajanuelo
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(PESOS)

Ente Público		Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.					
Concepto		2022	2021	Concepto		2022	2021
ACTIVO				PASIVO			
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	6,836,198	222,926,217		Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,736,914	41,044,497	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	125,815,586	53,255,756		Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	44,157,899	34,142,056		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	3,370,560	2,738,580	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-55,183,992	-55,207,470		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,522,465	1,351,082	
Otros Activos Circulantes	0	0		Provisiones a Corto Plazo	0	0	
Total de Activos Circulantes	121,625,691	255,116,559		Otros Pasivos a Corto Plazo	691,483	3,412,803	
Activo No Circulante				Total de Pasivos Circulantes			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0		14,321,42248,546,962			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0		Pasivo No Circulante			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	47,561,062	47,561,062		Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	
Bienes Muebles	64,616,640	65,434,651		Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	
Activos Intangibles	311,918	374,302		Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-61,692,842	-59,495,524		Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	
Activos Diferidos	1,496,199	2,011,226		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		Provisiones a Largo Plazo	4,876,258	4,226,701	
Otros Activos no Circulantes	0	0		Total de Pasivos No Circulantes	4,876,258	4,226,701	
Total de Activos No Circulantes	52,292,977	55,885,717		Total del Pasivo			
Total del Activo	173,918,668	311,002,276		19,197,68052,773,663			
				HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
				96,499,94496,499,944			
				Aportaciones			
				84,196,20084,196,200			
				Donaciones de Capital			
				22			
				Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio			
				12,303,74212,303,742			
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado			
				58,221,044161,728,669			
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			
				16,492,375123,103,014			
				Resultados de Ejercicios Anteriores			
				18,830,17315,727,159			
				Revalúos			
				00			
				Reservas			
				22,898,49622,898,496			
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			
				00			
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			
				00			
				Resultado por Posición Monetaria			
				00			
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			
				00			
				Total Hacienda Pública/ Patrimonio			
				154,720,988258,228,613			
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio			
				173,918,668311,002,276			

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


Autorizó: Ing. Carlos Méndez Zavala
Director General


Elaboró: Lic. Mario Gustavo Montenegro Valenzuela
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(PESOS)

Ente Público:

Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.

Concepto	Origen	Asignación	Concepto	Origen	Asignación
ACTIVO	219,682,759	82,599,151	PASIVO	1,452,920	35,028,903
Activo Circulante	216,090,019	82,599,151	Pasivo Circulante	803,363	35,028,903
Efectivo y Equivalentes	216,090,019	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	32,307,583
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	72,559,830	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	10,015,843	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	631,980	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	23,478	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	171,383	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	3,592,740	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	2,721,320
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	649,557	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	818,011	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	62,384	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,197,318	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	515,027	0	Provisiones a Largo Plazo	649,557	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	3,103,014	106,610,639
Otros Activos no Circulantes	0	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	3,103,014	106,610,639
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	106,610,639
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,103,014	0
			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. Carlos Meraz Zavala
Director General

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

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (PESOS)

Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	96,499,944				96,499,944
Aportaciones	84,196,200				84,196,200
Donaciones de Capital	2				2
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742				12,303,742
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		38,625,655	123,103,014		161,728,669
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			123,103,014		123,103,014
Resultados de Ejercicios Anteriores		15,727,159			15,727,159
Revalúos		0			0
Reservas		22,898,496			22,898,496
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	96,499,944	38,625,655	123,103,014	0	258,228,613
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	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 2022		3,103,014	-106,610,639		-103,507,625
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			16,492,375		16,492,375
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,103,014	-123,103,014		-120,000,000
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 2022				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	96,499,944	41,728,669	16,492,375	0	154,720,988

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



Autorizó: Ing. Carlos Meraz Zavala
Director General



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

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (PESOS)

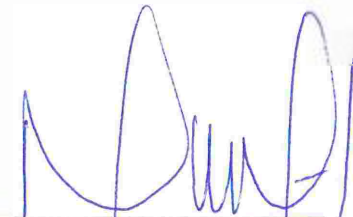
Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Aboríos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	311,002,276	268,068,387,025	268,205,470,633	173,918,668	-137,083,608
Activo Circulante	255,116,559	268,067,513,689	268,201,004,557	121,625,691	-133,490,868
Efectivo y Equivalentes	222,926,217	267,462,373,117	267,678,463,136	6,836,198	-216,090,019
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	53,255,756	541,724,272	469,164,442	125,815,586	72,559,830
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	34,142,056	63,392,822	53,376,979	44,157,899	10,015,843
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-55,207,470	23,478	0	-55,183,992	23,478
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	55,885,717	873,336	4,466,076	52,292,977	-3,592,740
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	47,561,062	0	0	47,561,062	0
Bienes Muebles	65,434,651	0	818,011	64,616,640	-818,011
Activos Intangibles	374,302	0	62,384	311,918	-62,384
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-59,495,524	775,097	2,972,415	-61,692,842	-2,197,318
Activos Diferidos	2,011,226	98,239	613,266	1,496,199	-515,027
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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



Autorizó: Ing. Carlos Meraz Zavala
Director General



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

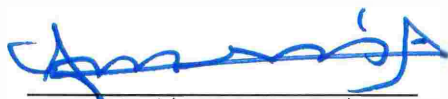
Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (PESOS)

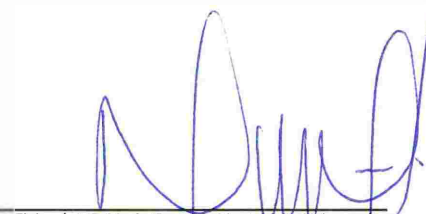
Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			52,773,663	19,197,680
Total Deuda y Otros Pasivos			52,773,663	19,197,680

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



Autorizó: Ing. Carlos Meraz Zavala
Director General



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

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(PESOS)

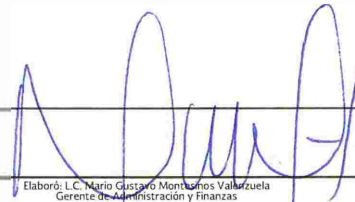
Ente Público:

Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.

Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	270,077,013	264,885,738	Origen	19,318,146	14,894,428
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	19,318,146	14,894,428
Derechos	0	0	Aplicación	146,415,609	0
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	146,415,609	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	270,077,013	255,234,590	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-127,097,463	14,894,428
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	0	9,651,148	Origen	0	0
Aplicación	239,069,569	112,226,393	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	23,402,316	22,804,052	Interno	0	0
Materiales y Suministros	4,374,361	2,992,166	Externo	0	0
Servicios Generales	189,609,086	86,430,175	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	120,000,000	324,000,000
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	120,000,000	324,000,000
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-120,000,000	-324,000,000
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-216,090,019	-156,446,227
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	222,926,217	379,372,444
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	6,836,198	222,926,217
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	21,683,806	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	31,007,444	152,659,345			

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


Autorizó: Ing. Carlos Méndez Zavala
Director General


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

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

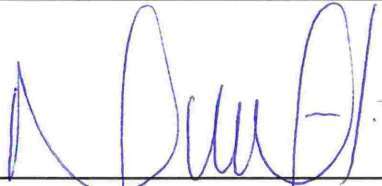
Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	154,720,988
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	99.99
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	154,705,516

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



Autorizó: Ing. Carlos Meraz Zavala
Director General



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

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(PESOS)

Ente Rio Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.

Concepto	2022
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	288,934,488
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	98,239
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	98,239
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	289,032,727
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	266,945,843
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(PESOS)

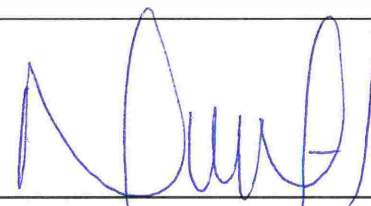
Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.

Concepto	2022
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	5,594,509
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,972,415
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros gastos contables no presupuestarios	2,622,094
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	272,540,352

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



Autorizó: Ing. Carlos Meraz Zavala
Director General



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

CUENTA PÚBLICA 2022

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V. INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

- DE CONFORMIDAD AL INCISO H) RELATIVO AL INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES DEL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, SE INFORMA QUE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 ESTA ENTIDAD TIENE JUICIOS VIGENTES LOS CUALES ESTAN REGISTRADOS EN CUENTAS DE ORDEN Y ASCIENDEN A LA CANTIDAD DE 500.0 MILES DE PESDS.



Autorizó: Ing. Carlos Meraz Zavala
Director General



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

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ Efectivo y equivalentes

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 de la cuenta de efectivo y equivalentes está conformado de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Descripción	2022	2021
Caja	3,294.0	531.0
Bancos	1,262,381.0	67,047.0
Inversiones en Valores	5,570,523.0	222,858,639.0
Total	6,836,198.0	222,926,217.0

Al 29 de abril de 2022 se recibió Oficio No. 349-B-169 emitido en la Ciudad de México por la Subsecretaría de Ingresos de la Unidad de Política de Ingresos No Tributarios en el que se fija un pago de aprovechamiento extraordinarios para el presente ejercicio fiscal 2022 por un importe de 120,000,000.0 pesos, con cargo a las disponibilidades financieras de la Entidad.

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

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

Al 17 de septiembre de 2021 se recibió Oficio No. 349-b-419 emitido en la Ciudad de México por la Subsecretaría de Ingresos de la Unidad de Política de Ingresos no tributarios se fijan aprovechamientos extraordinarios para el presente ejercicio fiscal para la realización de Proyectos

CUENTA PÚBLICA 2022

Prioritarios del Gobierno Federal a cargo de SEMAR por un importe de 222,000,000 pesos con cargo a las disponibilidades financieras de dicha entidad.

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

DISPONIBILIDAD EN BANCOS

Descripción	2022	2021
Banorte	1,262,381.0	67,047.0
Total	1,262,381.0	67,047.0

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

A continuación se detalla la inversión en valores al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

INVERSIÓN EN VALORES

Descripción	2022	2021
Banorte 0110690416	5,570,523.0	222,858,639.0
Total	5,570,523.0	222,858,639.0

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el rubro de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Derechos a Recibir Bienes o Servicios se integra de la siguiente forma:

Descripción	2022	2021
Clientes	11,666,062.0	11,494,578.0
Documentos por Cobrar	41,172,340.0	41,172,340.0
Deudores Diversos	409,012.0	517,397.0
Contribuciones por recuperar	72,568,172.0	71,441.0
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	125,815,586.0	53,255,756.0

CUENTA PÚBLICA 2022

Anticipo a contratistas	34,115,902.0	34,115,902.0
Anticipo proveedores	10,013,679.0	
Seguros pagados por anticipado	28,318.0	26,153.0
Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios	44,157,898.0	34,142,056.0

❖ Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 el saldo de clientes asciende a:

CLIENTES		
Descripción	2022	2021
Clientes	11,666,062.0	11,494,578.0
Estimación cuentas incobrables	(8,192,359.0)	(8,215,837.0)
Total clientes Neto de estimación incobrables	3,473,703.0	3,278,741.0

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2022 por la cantidad de 11,666,062.0 pesos se integra de la siguiente manera:

SALDO DE CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022				
Total	De 1 a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 a 365 Días	Más de 365 Días
11,666,062.0	3,465,287.0	2,517.0	5,899.0	8,192,359.0

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 el saldo de Documentos por Cobrar asciende a:

DOCUMENTOS POR COBRAR		
Descripción	2022	2021
Documentos por Cobrar	41,172,340.0	41,172,340.0
Estimación para Cuentas Incobrables	(41,172,340.0)	(41,172,340.0)
Total Documentos por Cobrar Neto de Estimaciones Incobrables	-	-

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, los documentos por cobrar no han tenido variación alguna, por lo que permanece el mismo importe por 41,172,340.0 pesos, los documentos suscritos por la Empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V. son a cuenta de su adeudo, generados principalmente por concepto de Almacenaje de mineral de hierro en nuestros patios, del que se hace una reseña:

Con fecha 21 de agosto de 2012, esta Entidad celebró convenio (primero de cinco), amparado por 10 pagarés con la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V., para cubrir un importe de 31,438,644.0 pesos, iniciando el primer pago el 28 de septiembre de 2012 y terminando el 30 de junio de 2013; debido a la suspensión del permiso de exportación por parte de SAT, la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V., generó

CUENTA PÚBLICA 2022

costos adicionales de almacenaje por 17,629,842.0 pesos; por lo que en el mes de octubre de 2012 se suscribió un nuevo convenio (segundo de cinco), por un importe de 49,068,486.0 pesos, representado por 24 documentos mensuales, los cuales empezarían a devengarse en el mes de noviembre de 2012 y culminarían en octubre de 2014, de este convenio solo se recibió un abono por 184,094.0 pesos, ante lo cual se causó intereses y actualización por un importe de 339,232.0 pesos.

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

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

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

En fecha 28 de octubre de 2020 se solicita ante el Juzgado Primero de Primera Instancia del Ramo Civil gira atento oficio en donde solicite al Registro Público de Minería informe si hay concesiones mineras a nombre de la empresa Cinco Construcciones, S.A de C.V. y en caso de ser afirmativo se proceda al embargo de las minas.

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 esta cuenta se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2022

ESTIMACIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Descripción	2022	2021
Cinco Construcciones, S.A. de C.V.	(49,364,699.0)	(49,364,699.0)
Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V.	-	-
Comisión Federal de Electricidad	-	-
Martha Cecilia Romero	-	(19,742.0)
Intertug México, S.A de C.V.	-	(3,736.0)
Total	(49,364,699.0)	(49,388,177.0)

Al 31 de diciembre de 2022 la estimación para cuentas incobrables ascienden a 49,364,699.0 pesos, de los cuales corresponden al reconocimiento del adeudo de Cinco Construcciones, S.A de C.V., el cuál se encuentra en juicio y se detalla a continuación:

El 08 de noviembre de 2014 la Entidad celebró convenio por reprogramación de pagos con la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V, por la cantidad de 41,172,340.0 pesos, importe que debieron cubrirse en 28 documentos de manera mensual. Al 31 de diciembre de 2018, el Juez Primero de Primera Instancia del Ramo Civil emitió los puntos resolutivos en donde se aprobó la acción por la parte actora y condeno a la demandada Cinco Construcciones, S.A. de C.V., a hacer el pago de lo reclamado; el cual deberá hacerse en el tiempo en que la sentencia haya adquirido firmeza jurídica. Al no acreditar defensa y excepciones la demandada se procedió a realizar búsqueda de propiedades en libros respectivos de la Oficialía del Registro Público de la Propiedad y del Comercio de la ciudad de Culiacán y Los Mochis en el estado de Sinaloa, recibiendo como respuesta que la moral Cinco Construcciones, S.A. de C.V. no cuenta con bienes en propiedad susceptibles de embargo. En fecha 28 de octubre de 2020 se solicita ante el Juzgado Primero de Primera Instancia del Ramo Civil gira atento oficio en donde solicite al Registro Público de Minería, informe si hay concesiones mineras a nombre de la empresa Cinco Construcciones, S.A de C.V. y en caso de ser afirmativo se proceda al embargo de las mismas.

❖ Deudores diversos

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el saldo de deudores diversos se integra de la siguiente manera:

DEUDORES DIVERSOS

Descripción	2022	2021
Deudores Diversos	409,012.0	517,397.0
Rigoberto Ángulo Contreras	(118,162.0)	(118,162.0)
Jesús Arnulfo Roiz Retamoza	(141,450.0)	(141,450.0)
Rosa Dolores Durán Hernández	(89,413.0)	(89,413.0)
Tesorería de la Federación	(59,987.0)	(59,987.0)
Estimación cuentas incobrables	(409,012.0)	(409,012.0)
Total deudores diversos Neto de estimación incobrables	-	108,385.0

CUENTA PÚBLICA 2022

❖ Contribuciones por recuperar

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre 2021, esta cuenta se integra como sigue:

CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR		
Descripción	2022	2021
IVA Acreditable	21,431,370.0	-
I.S.R.	50,905,231.0	-
Total	72,336,601.0	-
Retención IVA acreditable por honorarios.	231,571.0	71,441.0
Total contribuciones por recuperar	72,568,172.0	71,441.0

➤ Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El ente no cuenta dentro de sus registros con inventarios.

➤ Inversiones Financieras

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

❖ Derechos a recibir bienes y servicios

• Anticipo a Proveedores y Contratistas

Al 31 de diciembre de 2022 la Entidad tiene un saldo de 44,129,581.0 pesos, el cual se integra principalmente por el pago realizado al Grupo Corporativo Urbis, S.A. de C.V., por un importe de 28,705,621.0 pesos para la realización de la obra Ampliación Muelle Posición No. 3; así como por el importe de 5,410,281.0 pesos, pago realizado al contratista Ferrosteele de México, S. A. de C.V. por la obra pública consistente en la construcción de Espuelas de FFCC dentro del recinto del Puerto de Topolobampo durante el ejercicio de 2014; el valor total de esa obra incluyendo el importe en mención es por 67,989,554.0 pesos. También se realizó el pago a la empresa PRODAR, S.A de C.V. por el importe de 10,013,679.0 por el servicio de arrendamiento de un sistema de control, gestión e información del tráfico marítimo (CTM).

ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS		
Descripción	2022	2021
Anticipo a contratistas	34,115,902.0	34,115,902.0
Anticipo a Proveedores	10,013,679.0	
Estimación para Cuentas Incobrables	(5,410,281.0)	(5,410,281.0)
Total	38,719,300.0	28,705,621.0

CUENTA PÚBLICA 2022

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

- **Seguros pagados por anticipado**

Al 31 de diciembre de 2022, la Entidad tiene un saldo de 28,318.0 pesos, el cual se integra principalmente por el pago realizado en el ejercicio para cubrir los seguros de bienes patrimoniales; mismos que serán amortizados en el siguiente ejercicio fiscal conforme se devenguen.

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Descripción	2022	2021
Seguro de Bienes Patrimoniales	28,318.0	26,153.0
Total	28,318.0	26,153.0

➤ **Estimaciones y Deterioros**

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

➤ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados como sigue:

Integración de los Bienes Muebles:

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

BIENES MUEBLES

Concepto	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2022	2021
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	44,002,171.0	41,108,054.0	2,894,117.0	5,296,420.0
Equipo de Transporte	9,322,237.0	9,322,237.0	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	11,292,232.0	10,638,193.0	654,039.0	1,142,194.0
Total	64,616,640.0	61,068,484.0	3,548,156.0	6,438,614.0

CUENTA PÚBLICA 2022

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2022.

PRODUCTO DE LA CONCILIACIÓN CONTABLE-FÍSICA DE BIENES MUEBLES

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
64,616,640.0	64,616,640.0	-

Integración de Bienes Inmuebles:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO

Concepto	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2022	2021
Terrenos	71,325.0	-	71,325.0	71,325.0
Subtotal Bienes Inmuebles	71,325.0	-	71,325.0	71,325.0
Infraestructura	2,512,950.0	624,358.0	1,888,592.0	2,013,463.0
Subtotal de Infraestructura	2,512,950.0	624,358.0	1,888,592.0	2,013,463.0
Obras en Proceso en Bienes Propios	44,976,787.0	-	44,976,787.0	44,976,787.0
Subtotal de Construcciones en Proceso	44,976,787.0	-	44,976,787.0	44,976,787.0
Total	47,561,062.0	624,358.0	46,936,704.0	47,061,575.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2022.

PRODUCTO DE LA CONCILIACIÓN CONTABLE-FÍSICA DE BIENES INMUEBLES

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
47,561,062.0	47,561,062.0	-

Integración de Intangibles:

BIENES INTANGIBLES

Descripción	2022	2021
Licencias	311,918.0	374,302.0
Total	311,918.0	374,302.0

CUENTA PÚBLICA 2022

➤ Activos Diferidos

A continuación se detallan la integración de Otros Activos Diferidos al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

ACTIVOS DIFERIDOS		
Descripción	2022	2021
Deposito en garantía	217,253.0	217,253.0
Activo por Impuestos Diferidos ISR Y PTU	1,278,946.0	1,793,973.0
Total	1,496,199.0	2,011,226.0

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Activo por impuestos Diferidos ISR y PTU, está integrados como sigue:

INTEGRACIÓN DE OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		
Descripción	2022	2021
PTU Diferida	439,763.0	341,524.0
ISR Diferida	839,183.0	1,452,449.0
Provisión de impuestos Diferidos (ISR y PTU)	1,278,946.0	1,793,973.0

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

	2022
<u>Activos por impuestos a la utilidad diferidos:</u>	
Estimación para cuentas incobrables	(1,745,788.0)
Propiedades, maquinaria y equipo, neto	582,538.0
Pérdidas fiscales por amortizar	-
Pasivo neto por beneficios definidos a los empleados	775,325.0
PTU causada	207,445.0
Anticipos de clientes	1,011,168.0
	<u>830,688.0</u>
<u>Pasivos por impuestos a la utilidad diferidos:</u>	
Pagos anticipados	8,495.0
PTU diferida	-
	<u>8,495.0</u>

CUENTA PÚBLICA 2022

Menos estimación por activos diferidos de dudosa Recuperación	-
Activo por impuestos a la utilidad diferidos, neto	839,183.0

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

	2021
<u>Activos por PTU diferida:</u>	
Estimación para cuentas incobrables	(581,929.0)
Propiedades, maquinaria y equipo, neto	194,179.0
Pasivo neto por beneficios definidos a los empleados	487,626.0
Anticipos de clientes	337,056.0
	436,932.0
<u>Pasivos por PTU diferida:</u>	
Pagos anticipados	2,831.0
	2,831.0
Menos estimación por activos diferidos de dudosa recuperación	-
Activo por PTU diferida, neto	439,763.0

➤ Otros activos

"Sin información que revelar".

PASIVO

➤ Ingresos cobrados por anticipado

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, están integrados como sigue:

INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO		
Descripción	2022	2021
Anticipo de clientes	3,370,560.0	2,738,580.0
Total	3,370,560.0	2,738,580.0

CUENTA PÚBLICA 2022

El saldo al 31 de diciembre de 2022, este saldo está integrado por el importe recibido por concepto de contraprestación del cliente Baja Ferries por 3,370,560.0 pesos, el saldo al 31 de diciembre de 2021, está integrado principalmente por los importes de 2,738,580.0 pesos recibidos de Baja Ferries, S.A de C.V., por concepto de contraprestación.

➤ Otros pasivos a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, están integrados como sigue:

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		
Descripción	2022	2021
Depósitos en garantía	1,522,465.0	1,351,082.0
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	691,483.0	3,412,803.0
Otros acreedores diversos	593,919.0	578,253.0
Total	2,807,867.0	5,342,138.0

La participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la LISR al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

Al 31 de diciembre de 2022, la Participación de los Trabajadores en las Utilidades fue por un importe de 691,483.0 pesos; mientras que al 31 de diciembre de 2021, fue de 3,412,803.0 pesos.

➤ Retenciones y Contribuciones

La integración de los impuestos por pagar al 31 diciembre de 2022 y 31 diciembre de 2021, se encuentran integrados de la siguiente manera:

CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
Descripción	2022	2021
Impuesto Sobre la Renta	3,981,044.0	36,137,016.0
Contraprestación Gobierno Federal	1,516,921.0	1,338,976.0
Cuotas Obrero-Patronales Seguro Social	262,871.0	254,422.0
Impuesto Sobre el Producto del Trabajo	443,446.0	466,891.0
Retenciones de IVA	231,571.0	71,441.0
Sistema de Ahorro para el Retiro	58,711.0	56,275.0
5 al Millar Retenido Sobre Obra Pública	115,183.0	60,061.0
1.5 % Sobre Nominas	67,251.0	63,623.0
5 % Aportaciones al INFONAVIT	146,778.0	140,688.0

CUENTA PÚBLICA 2022

10 % Sobre Honorarios	47,248.0	66,976.0
IVA por pagar	1,102,638.0	1,675,824.0
Total	7,973,662.0	40,332,193.0

RETENCIONES

Descripción	2022	2021
Retención de Crédito INFONAVIT	169,333.0	134,051.0
Total Retenciones	169,333.0	134,051.0
Total Retenciones y Contribuciones por pagar	8,142,995.0	40,466,244.0

Estas obligaciones corresponden a las contribuciones y retenciones generadas al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

➤ Provisiones a largo plazo

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

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

Su integración al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es como sigue:

Obligaciones laborales:

PROVISIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES

Descripción	2022	2021
Indemnización legal		
Personal de planta	3,922,791.0	3,514,788.0
Total Indemnización Legal	3,922,791.0	3,514,788.0
Las tasas de descuento y de incremento salarial utilizada durante el 2022 fue del 9.18% y del 6.54.0%.		
Prima Antigüedad		
Personal de planta	953,467.0	711,913.0
Total Prima de Antigüedad	953,467.0	711,913.0
Las tasas de descuento y de incremento salarial utilizada durante el 2022 fue del 7.63% y del 5.03%.		

Total

4,876,258.0 4,226,701.0

➤ **Concesión y contraprestación al Gobierno Federal**

❖ **Concesión**

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Topolobampo en el Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

❖ **Obligaciones con el Gobierno Federal**

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

Al 31 de diciembre de 2022, el importe total a favor de la Federación que se pagó por este concepto es de 16,422,389.0 pesos y 15,388,116.0 pesos al 31 de diciembre de 2021. Incluyendo el pasivo por 1,516,921.0 pesos, al 31 de diciembre de 2022 y 1,338,976.0 pesos al 31 de diciembre de 2021, respectivamente.

❖ **Transferencia de Activos**

Las transferencias de la Obra Pública que se hacen al Gobierno Federal, se aplican directamente de la cuenta de Obras de Infraestructura del activo fijo, con cargo a los Resultados del Ejercicio. Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 la entidad no realizó transferencia de Obra Pública.

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- **INGRESOS DE GESTIÓN**

➤ **Ingresos por Servicios**

CUENTA PÚBLICA 2022

Los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios que se proporcionan en esta Entidad de Gobierno, se dividen en uso de infraestructura que comprenden el cobro por uso del Puerto, Atraque, Muellaje y Almacenaje, los otros conceptos por los que se derivan los ingresos son contraprestaciones en contratos de cesión parcial de derechos y servicios de maniobras y conexos, los cuales al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se integran de la siguiente manera.

INGRESOS		
Concepto	2022	2021
Infraestructura	150,969,489.0	138,051,081.0
Servicios de Maniobras	-	-
Cesiones	105,490,524.0	101,944,157.0
Servicios Conexos	13,135,846.0	14,682,846.0
Total	269,595,859.0	254,678,084.0

➤ Otros Ingresos

Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022 y del 1º de enero al 31 de diciembre de 2021, están integradas como sigue:

OTROS INGRESOS		
Concepto	2022	2021
Recuperación de seguros	5,378,215.0	812.0
Bases de Licitaciones	2,700,000.0	-
Venta de Activos fijo	-	-
Actualización de Contribuciones de Favor	-	15,599.0
Otros Productos	763,072.0	977,305.0
Total	8,841,287.0	993,716.0

Concepto	2022	2021
Otros Ingresos ISR Diferido	-	4,246,678.0
Otros Ingresos PTU Diferida	98,239.0	1,355,404.0
Total Otros Diferidos	98,239.0	5,602,082.0
Total Otros y Diferidos	8,939,526.0	6,595,798.0

CUENTA PÚBLICA 2022

➤ Productos Financieros

Los Ingresos Financieros del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022 y del 1º de enero al 31 de diciembre de 2021, la Entidad obtuvo un monto de 10,497,342.0 pesos y 14,883,668.0 pesos respectivamente, los cuales fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

PRODUCTOS FINANCIEROS		
Concepto	2022	2021
Intereses Bancarios	10,310,434.0	13,644,042.0
Intereses Cobrados a Clientes	186,908.0	1,239,626.0
Total	10,497,342.0	14,883,668.0

- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

➤ Gastos de Funcionamiento (Egresos)

El gasto de funcionamiento incurrido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022 y del 1º de enero al 31 diciembre de 2021, se integra como sigue:

	2022	2021
Costo de Prestación de Servicios	242,192,139.0	128,724,829.0
Servicios personales	9,464,452.0	9,135,451.0
Materiales y suministros	3,131,765.0	1,984,076.0
Servicios generales	229,595,922.0	117,605,302.0
Transmisión de dominio de Obra Pública ¹	-	-
Gastos de Administración	26,698,551.0	21,236,154.0
Servicios personales	12,636,744.0	11,270,249.0
Materiales y suministros	1,242,596.0	1,008,089.0
Servicios generales	12,819,211.0	8,957,816.0
Total gastos de funcionamiento	268,890,690.0	149,960,983.0

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

➤ Otros Gastos

En este rubro los importes ejercidos del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022 y del 1º de enero al 31 de diciembre de 2021, se integran de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2022

OTROS GASTOS		
	2022	2021
Depreciación de activos fijos	2,972,415.0	2,990,419.0
Amortización	-	-
Estimación para Cuentas Incobrables	-	-
Otros Gastos	677,247.0	103,134.0
Total	3,649,662.0	3,093,553.0

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

➤ Partidas Extraordinarias

Las transferencias de Obra Pública que se hacen al Gobierno Federal, se aplican directamente de la cuenta de Obras de Infraestructura del activo fijo, con cargo a los Resultados del Ejercicio. Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 no se realizó traspaso de Obra Pública.

➤ Impuesto Sobre la Renta

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

Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022, se obtuvo un Resultado Fiscal de 3,868,176.0 pesos, con un Impuesto Sobre la Renta de 1,160,453.0 pesos del cual se acreditó contra los pagos provisionales realizados por 44,535,917 pesos, así también se realizó un pago por ISR por dividendos por el importe de 7,529,767.0 se acreditará contra el resultado de ejercicio, resultando un saldo a favor de ISR por 50,905,231.0 pesos.

Al realizar la presentación de la declaración anual del Ejercicio 2021 se obtuvo un nuevo coeficiente de utilidad de 0.5243 el cual se utilizó en los pagos provisionales para el ejercicio 2022 y esto ha generado que se refleje un saldo a favor de ISR con respecto al Resultado Fiscal del Ejercicio 2022.

Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2021, se obtuvo un Resultado Fiscal de 142,797,444.0 pesos, con un Impuesto Sobre la Renta de 42,839,233.0 pesos del cual se acreditó contra los pagos provisionales realizados por 7,308,776 pesos, resultado un saldo a cargo de ISR por 35,530,457.0 pesos.

Al 31 de diciembre de 2022, los impuestos a la utilidad de diferidos afectados a resultados fue por un cargo a los gastos de 613,266.0; mientras que al 31 de diciembre de 2021 fue por un cargo a los ingresos 4,246,678.0 pesos.

➤ Participación de los Trabajadores en las Utilidades

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

CUENTA PÚBLICA 2022

Al 31 de diciembre de 2022, la Participación de los Trabajadores en las Utilidades fue por 691,483.0; mientras que al 31 de diciembre de 2021, el resultado fue por 3,412,803.0 pesos.

Al 31 de diciembre de 2022, la afectación a resultados por concepto de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades diferidas fue un cargo por el ingreso 98,239.0 pesos; mientras que al 31 de diciembre de 2021, fue por un cargo al ingreso 1,355,404.0 pesos.

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

➤ Patrimonio Contribuido

❖ Capital social

Está representada por 500 acciones fijas al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 así como por 841,462 acciones de la parte variable por el periodo al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, con valor nominal de cien pesos cada una y se integra como sigue:

CAPITAL SOCIAL		
Concepto	2022	2021
Capital social fijo	50,000.0	50,000.0
Reexpresión a pesos a diciembre de 2007	169,503.0	169,503.0
Total capital social fijo	219,503.0	219,503.0
Capital social variable	84,146,200.0	84,146,200.0
Reexpresión a pesos a diciembre de 2007	12,134,239.0	12,134,239.0
Total capital social variable	96,280,439	96,280,439
Total Capital Social	96,499,942	96,499,942

Distribución Accionaria:

CAPITAL SOCIAL		
Concepto	2022	2021
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	49,900.0	49,900.0
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	100.0	100.0
Variables (Serie A-2)	42,915,000.0	42,915,000.0
Variables (Serie B-2)	41,231,200.0	41,231,200.0
Reexpresión a pesos a diciembre de 2007	12,303,742.0	12,303,742.0
Total Capital Social	96,499,942.0	96,499,942.0

CUENTA PÚBLICA 2022

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

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

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

MOVIMIENTOS DE CAPITAL SOCIAL

Concepto	Fecha de Aportación	Aportaciones de Capital	Capital Histórico Acumulado
Aportación Capital Social Inicial	Julio 1994	50,000.0	50,000.0
Aportación Capital Variable	Septiembre 1995	701,000.0	751,900.0
Aportación	Agosto 1996	1,889,900.0	2,640,900.0
Aportación	Junio 1998	141,900.0	2,781,900.0
Aportación	Diciembre 1998	1,000,900.0	3,781,900.0
Aportación	Enero 2003	24,783,000.0	28,565,400.0
Aportación	Noviembre 2005	1,477,400.0	41,042,900.0
Aportación	Agosto 2006	2,785,400.0	52,828,900.0
Aportación	Junio 2009	250,000,900.0	302,828,900.0
Aportación	Septiembre 2009	16,064,200.0	318,892,400.0
Aportación	Noviembre 2009	29,813,200.0	348,705,600.0
Aportación	Junio 2012	167,000,000.0	515,705,600.0
Aportación	Agosto 2012	143,129,500.0	658,835,100.0
Aportación	Diciembre 2014	86,000,000.0	744,835,100.0
Disminución	Julio 2017	82,732,100.0	662,103,000.0
Disminución	Julio 2018	16,796,900.0	645,306,100.0
Disminución	Enero 2020	326,392,400.0	318,913,700.0
Disminución	Marzo 2021	12,717,500.0	306,196,200.0
Disminución	Septiembre 2021	222,000,000	84,196,200.0

Al 31 de diciembre de 2022 al igual que al 31 de diciembre de 2021 la Entidad no realizó capitalización alguna; sin embargo con Oficio emitido en la Ciudad de México el día 03 de marzo de 2021, con Folio No. 349-B-063 por la Subsecretaría de Ingresos de la Unidad de Política de Ingresos No Tributarios, esta Entidad recibe la solicitud en donde se establece un aprovechamiento extraordinario y que tendría como destino específico cubrir programas y proyectos prioritarios del Gobierno Federal a cargo de la SEMAR, por un importe de 60,000,000.0 pesos con cargo a las disponibilidades financieras de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A de C.V., ahora denominada Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A de C.V. de los cuales 12,717,500.0 se disminuyó de la cuenta de capital, así mismo el 17 de septiembre de 2021 se recibió Oficio No. 349-B-419 emitido en la Ciudad de México por la Subsecretaría de Ingresos de la Unidad Política de

CUENTA PÚBLICA 2022

Ingresos no Tributarios se fijan aprovechamientos extraordinarios para el presente ejercicio fiscal por un importe de 222,000,000.0 pesos con cargo a las disponibilidades financieras de dicha Entidad.

➤ Patrimonio Generado

❖ Utilidad Integral

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

❖ Capital contable y restricciones a las utilidades acumuladas

El patrimonio de la Entidad durante el ejercicio 2022 sufrió un decremento debido al pago de aprovechamiento extraordinario solicitado en Oficio No. 349-B-169 de fecha 29 de abril emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Unidad de Política de Ingresos No Tributarios por un importe de 120,000,000.0, con cargo a las disponibilidades financieras.

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

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

❖ Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso

Al 31 de diciembre de 2022, la Entidad no ha recibido aportaciones del Gobierno Federal; así como tampoco las recibió durante el ejercicio 2021.

❖ Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro, por un importe al 31 de diciembre de 2022 de 16,492,375.0 pesos y al 31 de diciembre de 2021 por 123,103,014.0 pesos; de este importe como lo marca la Ley de Sociedades Mercantiles "Art. 20 de las Utilidades netas de toda sociedad, deberá separarse anualmente el cinco por ciento, como mínimo, para formar el fondo de reserva...".

❖ Resultado de ejercicios anteriores

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el saldo acumulado asciende a 18,830,173.0 pesos y a 15,727,159.0 pesos respectivamente.

IV- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de diciembre de 2022 y 2021 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Descripción	2022	2021
Bancos/dependencias y otros	1,265,675.0	67,578.0
Inversiones temporales	5,570,523.0	222,858,639.0
Total	6,836,198.0	222,926,217.0

➤ Adquisición de bienes muebles e inmuebles

En Inversiones Bienes Muebles e Inmuebles al 31 de diciembre de 2022 no se ejerció monto alguno, al igual que al 31 de diciembre de 2021.

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

Concepto	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	23,945,498.0	168,541,139.0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	2,972,415.0	2,990,419.0
Amortización	-	-
Incremento en las provisiones	2,657,397.0	6,066,566.0
Otros gastos contables que no afectan el efectivo	1,773,719.0	42,839,233.0
Otros ingresos contables que no afectan el efectivo	-98,239.0	-5,602,082.0
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia /pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	147,831.0	-856,011.0
Partidas Extraordinarias	7,453,123.0	45,438,125.0
Ahorro/Desahorro	16,492,375.0	123,103,014.0

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

➤ Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Durante el periodo enero a diciembre de 2022, los ingresos recaudados por venta de servicios e ingresos diversos ascendieron a 288,934,488.0 pesos, en comparación con los 289,032,727.0 pesos registrados por concepto de ingresos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre ambos ingresos:

Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		288,934,488.0
2. Más ingresos contables no presupuestarios		98,239.0
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	98,239.0	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		289,032,727.0

➤ Conciliación entre los egresos presupuestarios y gastos contables

Durante el periodo de enero a diciembre de 2022, el presupuesto ejercido ascendió 266,945,842.0 pesos, en comparación con los 272,540,352.0 pesos registrados por concepto de gastos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos egresos:

CUENTA PÚBLICA 2022

Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

1. Total de egresos (presupuestarios)		268,945,843.0
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo (Bienes Informáticos)	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Remolques, Vehículos y equipo de transporte	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables:	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		5,594,509.0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,972,415.0	
Provisiones impuestos Diferidos	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Pasivos por obligaciones laborales	1,965,914.0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales:	656,180.0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		272,540,352.0

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

- Contables:
 - Resultado Fiscal del ejercicio
 - Fondo de reserva
 - Infraestructura del Gobierno Federal del título de concesión

CUENTA PÚBLICA 2022

- Título de concesión
- Aplicación fondo de reserva
- Donación/Transferencia de Obra al Gobierno Federal

- Presupuestales

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

Los importes de las cuentas de orden presupuestales de ingresos al 31 de diciembre de 2022, son los siguientes:

Cuenta	Nombre	2022
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	244,988,413.0
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	244,988,413.0
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	288,934,488.0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	289,395,159.0

Los importes de las cuentas de orden presupuestales de egresos al 31 de diciembre de 2022, son los siguientes:

Cuenta	Nombre	2022
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	244,988,413.0
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	346,988,413.0
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	346,988,413.0
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	-
8.2.5	Presupuesto de Egresos devengado	266,945,843.0
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	363,801,372.0
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	363,801,372.0

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

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

Las presentes notas muestran el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo reportado, al 31 de diciembre de 2022.

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

2. Panorama Económico y Financiero:

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

La modernización de la planta de fertilizante líquidos y amónico es uno de los proyectos del cesionario Productos Pesqueros de Topolobampo que la Entidad pretende poner en desarrollo a corto plazo, así también se encuentra la movilización de metanol y la puesta en marcha del Proyecto de una Instalación de Usos Múltiples (IUM), donde se contempla el Régimen Aduanero de Recinto Fiscalizado.

Actualmente la Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V., siguiendo el objetivo estratégico plasmado en el Programa Maestro de Desarrollo Portuario que a la letra dice " Desarrollar, planificar y mantener la Infraestructura para el fortalecimiento de la competitividad del Puerto de Topolobampo" y "Fortalecer y mejorar una eficiente operación portuaria", la Entidad concreto el compromiso para atraer nuevos tipos de carga al puerto y coadyuvar con los diferentes sectores en la detonación de la actividad económica para proyectar un mayor ingreso en la región y en la ASIPONA.

En el ejercicio 2022, la Entidad participó en el Proyecto "La Entrada al Pacifico", este proyecto consiste en completar el Corredor Comercial de Topolobampo- Chihuahua- Centro Sur de los Estados Unidos en conjunto con los Gobiernos de los Estados de Sinaloa y Chihuahua, así como CODESIN y CODECH, así como en el proyecto "Libramiento Lateral 18" que consiste en la rehabilitación y construcción de una carretera para tráfico pesado que conecte la carretera México 15 con el Puerto de Topolobampo sin atravesar la ciudad de Los Mochis

3. Autorización e Historia:

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

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

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

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

El día 16 de noviembre de 2021 se publicó el Acuerdo Secretarial Núm. 380/2021, en el cual se da aviso general para dar a conocer la nueva denominación de las Empresas de Participación Estatal Mayoritarias, sectorizadas a la Secretaría de Marina.

Que el veintiuno de junio de dos mil veintiuno vía remota, la totalidad de las acciones de cada una de las Administraciones Portuarias Integrales, Sociedades Anónimas de Capital variable, en Asamblea General Extraordinaria por unanimidad de votos aprobaron el cambio de razón social de dichas Empresas Mayoritarias, como Administraciones del Sistema Portuario Nacional, Sociedades Anónimas de Capital Variable, denominación que se aprobó y registró la Secretaría de Economía y quedó protocolizada ante Notario número doscientos treinta y siete de la Ciudad de México y Notario del Patrimonio Inmobiliario Federal.

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

Concesión y contraprestación al gobierno federal

➤ Concesión

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

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

➤ **Obligaciones con el Gobierno Federal**

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

El importe total a favor de la Federación que se pagó por este concepto al 31 de diciembre de 2022 es de 16,422,389.0 pesos y 15,388,116.0 pesos al 31 de diciembre de 2021. Incluyendo el pasivo por 1,516,921 pesos al 31 de diciembre de 2022 y 1,338,976.0 pesos al 31 de diciembre de 2021, respectivamente.

4. Organización y Objeto Social:

El Objeto social de Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, siendo su principal actividad la administración del Puerto de Topolobampo, la cual está constituida como una Sociedad Anónima.

Las obligaciones fiscales a cargo de la Entidad por el ejercicio 2022, son el pago del Impuesto Sobre la Renta y el traslado del Impuesto al Valor Agregado generado o retenido, retención 5% al millar, el pago de los impuestos generados por la contratación de personal (seguridad social), así como el pago de contraprestaciones a la Secretaría de Marina. Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de nuestra Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Marina, no es integrante de algún fideicomiso o análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

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

CUENTA PÚBLICA 2022

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

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

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

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

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

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

Marco Conceptual

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Normas Generales de Información Financiera Gubernamental

Normas de Información Financiera Gubernamental

Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental

Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental Sector Paraestatal

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Organismo emisor de normas contables.

CUENTA PÚBLICA 2022

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

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

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.

Clasificador por Tipo de gasto.

Clasificador funcional del gasto.

Clasificador por Objeto del Gasto.

Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

Manual de Contabilidad Gubernamental.

Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

6. Políticas de contabilidad significativas:

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

➤ No reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Los estados financieros que se acompañan, fueron preparados conforme a las disposiciones de la NEIFGSP 007 (Norma de Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública). Dicha norma señala que el reconocimiento debe efectuarse conforme a la

CUENTA PÚBLICA 2022

Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación" y sus adecuaciones, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

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

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

El porcentaje de inflación en los últimos tres ejercicios a la fecha de la presentación de los estados financieros por los ejercicios 2020-2022, fue en 2020 de 3.15%, 2021 de 7.36% y al 31 de diciembre de 2022 de 7.8%, lo que representa un promedio del 6.10% en los tres ejercicios; así mismo la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios fue del 18.31%.

➤ Beneficio a los empleados

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

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

Su integración al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es como sigue:

• Obligaciones laborales:

Descripción	2022	2021
Indemnización legal		
Personal de planta	3,922,791.0	3,514,788.0
Total Indemnización Legal	3,922,791.0	3,514,788.0
Prima Antigüedad		
Personal de planta	953,467.0	711,913.0
Total Prima de Antigüedad	953,467.0	711,913.0
Las tasas de descuento y de incremento salarial utilizada durante el 2021 fue del 7.63% y del 5.03%.		
Total Provisión de Obligaciones Laborales	4,876,258.0	4,226,701.0

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

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

La Entidad no realiza operaciones de ingresos en moneda extranjera, así como el que al 31 de diciembre de 2022, no cuenta con saldos de naturaleza deudora y/o acreedora derivada de operaciones en moneda extranjera; sin embargo, la Entidad tiene establecido el reconocer los activos o pasivos generados por operaciones en moneda extranjera al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre del ejercicio.

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

8. Reporte analítico del activo:

➤ Inmuebles, maquinaria y equipo

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

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 la depreciación se presenta de forma histórica, así mismo se presenta con el efecto de actualización por reexpresión vigente al cierre de 2007.

CUENTA PÚBLICA 2022

➤ Integración de los Bienes Muebles:

BIENES MUEBLES				
Concepto	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2022	2021
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	44,002,171.0	41,108,054.0	2,894,117.0	5,296,420.0
Equipo de Transporte	9,322,237.0	9,322,237.0	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	11,292,232.0	10,638,193.0	654,039.0	1,142,194.0
Total	64,616,640.0	61,068,484.0	3,548,156.0	6,438,614.0

➤ Integración de Bienes Inmuebles:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO				
Concepto	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2022	2021
Terrenos	71,325.0	-	71,325.0	71,325.0
Subtotal Bienes Inmuebles	71,325.0	-	71,325.0	71,325.0
Infraestructura	2,512,950.0	624,358.0	1,888,592.0	2,013,463.0
Subtotal de Infraestructura	2,512,950.0	624,358.0	1,888,592.0	2,013,463.0
Obras en Proceso en Bienes Propios	44,976,787.0	-	44,976,787.0	44,976,787.0
Subtotal de Construcciones en Proceso	44,976,787.0	-	44,976,787.0	44,976,787.0
Total	47,561,063.0	624,358.0	46,936,704.0	47,061,575.0

➤ Integración de Intangibles:

BIENES INTANGIBLES		
Descripción	2022	2021
Licencias	311,918.0	374,302.0
Total	311,918.0	374,302.0

➤ Obras e instalaciones

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

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

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

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

"Sin información que revelar".

10. Reporte de la Recaudación:

El presupuesto programado modificado del ejercicio 2022 fue por 244,988,413.0 pesos, captándose al cierre del mismo 289,395,159.0 pesos, presentándose una variación en incremento de 44,406,746.0 pesos lo que representa un 18.1% que a continuación se describe:

En los ingresos por venta de bienes y servicios se captaron 270,077,013.0 pesos, un monto mayor de 40,787,684.0 pesos, un 17.8%, respecto de los ingresos programados 229,289,329 pesos; la principal variación se debe por un mayor ingreso en el rubro de Infraestructura por un importe de 30,554,122 pesos producto que la entidad obtuvo en una mayor captación en los ingresos por la prestación de servicios conexos y el arribo de 153 embarcaciones más de los programados, así como la obtención de un importe de 10,233,562 de ingresos por Cesiones principalmente por las actualización en contraprestación de Cesión Parcial de Derechos.

En ingresos diversos se captaron 19,318,146 pesos, importe mayor en 3,619,062 pesos respecto de lo programado para el ejercicio por 15,699,084.0 pesos; de los cuales hubo un decremento de 5,198,747 pesos, que provienen de productos financieros, que representan los ingresos obtenidos por los rendimientos de las disponibilidades bancarias, así como los intereses de clientes, y al obtener 8,817,809.0 pesos de otros productos, los cuales son ingresos no programados, sin embargo se generan por la recuperación de seguros, la venta de bases de licitación entre otros conceptos.

CUENTA PÚBLICA 2022

REPORTE DE RECAUDACIÓN

Descripción	Presupuesto Modificado 2022	Ingresos Obtenidos 2022	Diferencia
Ingresos por Infraestructura	133,532,306.0	164,086,428.0	30,554,122.0
Ingresos por Cesiones	95,757,023.0	105,990,585.0	10,233,562.0
Ingresos por productos financieros	15,699,084.0	10,500,337.0	(5,198,747.0)
Otros Ingresos	0.0	8,817,809.0	8,817,809.0
Total	244,988,413.0	289,395,159.0	44,406,746.0

Para el ejercicio 2023, se tiene programado recaudar ingresos por un monto de 266,511,613.0 pesos.

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

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2022. En este estado se muestra el pasivo al cierre del ejercicio ya que no se tiene deuda pública.

12. Calificaciones Otorgadas:

“Sin información que revelar”.

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

Derivado de las acciones de mejora efectuadas de la autoevaluación del Sistema de Control Interno Institucional 2022, el cual es presentado ante la Secretaría de la Función Pública (SFP), así como al Órgano de Gobierno de ésta Entidad, cabe destacar los siguientes resultados relevantes:

- Con referencia al Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2022, se dio cumplimiento al Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, publicado en el DOF el 3 de noviembre de 2016 y reformado el 05 de septiembre de 2018, esta Entidad elaboró la matriz de riesgos, mapa de riesgos institucional y el programa de trabajo de administración de riesgos (PTAR), en apego a los numerales 22,23,24,25,26 y 27 del Acuerdo antes mencionado.

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

Cabe mencionar que la Entidad se encuentra certificada en la Norma Mexicana NMX-R-025-SCFI-2015 en Igualdad Laboral y No Discriminación, con vigencia 2022-2026, por lo que se refuerzan estos programas con la atención a las obligaciones de la Norma. Así mismo, la ASIPONA Topolobampo se encuentra en proceso de contratación de Casa Certificadora, debido a la decisión tomada a nivel multisitios de hacer un cambio de Casa Certificadora y una vez completado el proceso de contratación se comenzarán las auditorías al Sistema de Gestión Integral, a fin de renovar y certificar el cumplimiento con las normas ISO 9001:2015 del Sistema de Gestión de la Calidad, ISO 14001:2015 del Sistema de Gestión Ambiental e ISO 45001:2018 del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, por lo que la Entidad trabaja constantemente en identificar y evaluar sus aspectos ambientales, sus peligros y riesgos en materia de seguridad y salud en el trabajo y sus riesgos y oportunidades, así como en establecer controles operacionales para satisfacer con calidad y costos competitivos la demanda de infraestructura y servicios que la comunidad portuaria requiere, con lo que se busca ser un puerto mexicano líder en exportación agrícola y en transporte de pasajeros en el Mar de Cortés.

14. Información por segmentos:

"Sin información que revelar".

15. Eventos posteriores al cierre:

Con fecha 20 de enero de 2023 se presentó ante el Servicio de Administración Tributaria, Unidad administrativa Administración Desconcentrada de Auditoría Fiscal de Sinaloa "I", con Folio DC442300003683 solicitud de pago de lo indebido realizado a la Tesorería de la Federación, teniendo como beneficiario a la Secretaría de Marina, el cual se encuentra actualmente en proceso de resolución.

16. Partes relacionadas:

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

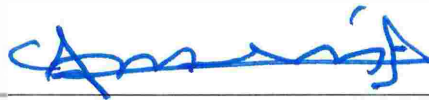
17. Información adicional:

➤ Contingencias

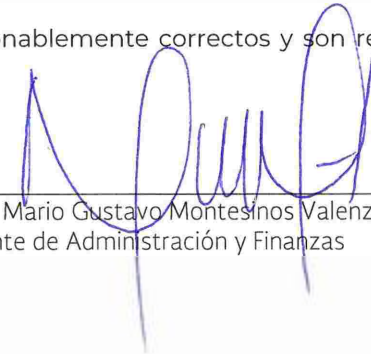
CUENTA PÚBLICA 2022

Al 31 de diciembre de 2022, el departamento jurídico de la Entidad informa que se encuentran vigentes un total de 61 juicios y 4 procedimientos administrativos, mismos que se relacionan a continuación de acuerdo a la materia en que son tratados: treinta y tres juicios en juzgados laborales; cuatro en materia mercantil; cuatro juicios en lo contencioso administrativo; tres juicios en línea radicados en el Tribunal Federal de Justicia Administrativa, tres juicios radicados en juzgado de distrito, en la ciudad de la Paz, B.C; cuatro procedimientos administrativos ante la DGP; nueve juicios de amparo en juzgados de distrito en la ciudad de los Mochis, Sin., un juicio de nulidad ante la Sala Regional Zona Norte del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sinaloa, un Juicio Contencioso Administrativo en la Ciudad de México, un Juicio de Nulidad radicados en el Tribunal Federal de Justicia Administrativa de la ciudad de Guadalajara Jalisco y dos denuncia penal en FGR.

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



Autorizó: Ing. Carlos Meraz Zavala
Director General



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

**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL
TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.**

**ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

ÍNDICE

- I. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
- II. ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS:
 - a) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
 - b) ESTADO INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 - c) ESTADO EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 - d) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
 - e) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA
 - f) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO
 - g) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA
 - h) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
 - i) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
 - j) NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

Dictamen Presupuestario

Culiacán, Sinaloa.
Marzo 14 de 2023.

A la Secretaría de la Función Pública
Al Órgano de Gobierno de la
**Administración del Sistema Portuario
Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.**
Topolobampo, Sinaloa

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la **Entidad** Gubernamental **Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V., (Entidad)**, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

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

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría 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 apropiada 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 y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

La administración de la **Entidad** Gubernamental ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 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 limpia con párrafos de énfasis, con fecha 14 de marzo de 2023, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

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

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

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

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

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, 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
Vega, Prieto y Asociados, S.C.



C.P.C. Víctor Manuel Prieto Gastelum
Socio

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J2W ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Rubro de Ingresos	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	244,988,413	0	244,988,413	288,934,488	289,395,159	44,406,746
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total^{1/}	244,988,413	0	244,988,413	288,934,488	289,395,159	
					Ingresos Excedentes	44,406,746

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	244,988,413	0	244,988,413	288,934,488	289,395,159	44,406,746
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	244,988,413	0	244,988,413	288,934,488	289,395,159	44,406,746
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total^{1/}	244,988,413	0	244,988,413	288,934,488	289,395,159	
					Ingresos Excedentes	44,406,746

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

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
13 MARINA
J2W ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	522,360,857	347,914,630	512,321,376
DISPONIBILIDAD INICIAL	277,372,444	102,926,217	222,926,217
CORRIENTES Y DE CAPITAL	244,988,413	244,988,413	289,395,159
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	229,289,329	229,289,329	270,077,013
INTERNAS	229,289,329	229,289,329	270,077,013
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	15,699,084	15,699,084	19,318,146
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	15,699,084	15,699,084	10,500,338
OTROS	0	0	8,817,808
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	244,988,413	244,988,413	289,395,159
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
13 MARINA
J2W ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
13 MARINA
J2W ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	522,360,857	347,914,630	512,321,376
GASTO CORRIENTE	244,988,413	199,061,086	217,385,763
SERVICIOS PERSONALES	22,739,142	23,834,671	23,402,317
DE OPERACIÓN	219,130,537	170,701,577	190,511,996
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	3,118,734	4,524,838	3,471,450
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	147,927,327	146,415,609
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	147,927,327	146,415,609
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	21,683,806
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-3,844,431
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	25,528,237
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	244,988,413	346,988,413	385,485,178
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	277,372,444	926,217	6,836,198
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

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

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

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
13 MARINA
J2W ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	244,988,413	346,988,413	266,945,843	385,485,178	80,042,570

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
13 MARINA
J2W ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, 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	244,988,413	-45,927,327	199,061,086	120,530,234	213,541,332	78,530,852
Gasto De Capital		147,927,327	147,927,327	146,415,609	171,943,846	1,511,718
Total del Gasto	244,988,413	102,000,000	346,988,413	266,945,843	385,485,178	80,042,570

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
13 MARINA
J2W ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	244,988,413	346,988,413	266,945,843	385,485,178	80,042,570
Gasto Corriente	244,988,413	199,061,086	120,530,234	213,541,332	78,530,852
Servicios Personales	22,739,142	23,834,671	22,101,197	23,402,317	1,733,474
1000 Servicios personales	22,739,142	23,834,671	22,101,197	23,402,317	1,733,474
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	7,489,120	7,614,413	7,611,141	7,611,142	3,272
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	4,202,292	3,215,676	2,970,468	3,130,471	245,208
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,908,714	2,114,880	1,970,947	2,017,553	143,933
1400 Seguridad social	2,816,918	3,049,054	2,970,298	2,957,998	78,756
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	5,796,022	7,830,248	6,578,343	7,685,153	1,251,905
1600 Previsiones	526,076	10,400			10,400
Gasto De Operación	219,130,537	170,701,577	97,678,908	190,511,996	73,022,669
2000 Materiales y suministros	5,059,961	5,059,961	4,374,360	4,374,359	685,601
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	558,978	526,478	351,998	351,997	174,480
2200 Alimentos y utensilios	478,135	606,247	568,897	568,897	37,350
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	226,295	288,995	223,355	223,355	65,640
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	58,831	58,831	44,823	44,822	14,008
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	1,258,152	1,467,248	1,459,138	1,459,138	8,110
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	620,177	623,609	528,322	528,323	95,287
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,859,393	1,488,553	1,197,827	1,197,827	290,726
3000 Servicios generales	214,070,576	165,641,616	93,304,548	186,137,637	72,337,068
3100 Servicios básicos	5,464,579	5,557,679	5,267,674	5,267,674	290,005
3200 Servicios de arrendamiento	6,202,933	26,207,317	15,121,320	25,072,615	11,085,997
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	27,323,911	29,401,382	27,154,764	27,154,764	2,246,618
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	10,036,167	8,596,167	8,419,677	8,421,839	176,490
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	126,901,442	25,110,472	17,719,505	17,719,505	7,390,967
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	617,450	617,450	532,285	532,285	85,165
3700 Servicios de traslado y viáticos	896,271	896,271	643,474	643,474	252,797
3800 Servicios oficiales	410,466	410,466	276,162	276,162	134,304
3900 Otros servicios generales	36,217,357	68,844,412	18,169,687	101,049,319	50,674,725
Otros De Corriente	3,118,734	4,524,838	750,129	-372,981	3,774,709
3000 Servicios generales	3,118,734	4,524,838	750,129	-372,981	3,774,709
3900 Otros servicios generales	3,118,734	4,524,838	750,129	-372,981	3,774,709
Pensiones Y Jubilaciones					

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
13 MARINA
J2W ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Gasto De Inversión		147,927,327	146,415,609	171,943,846	1,511,718
Inversión Física		147,927,327	146,415,609	146,415,609	1,511,718
6000 Inversión pública		147,927,327	146,415,609	146,415,609	1,511,718
6200 Obra pública en bienes propios		147,927,327	146,415,609	146,415,609	1,511,718
Otros De Inversión				25,528,237	
3000 Servicios generales				25,528,237	
3900 Otros servicios generales				25,528,237	

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

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

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
13 MARINA
J2W ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	22,739,142	219,130,537		3,118,734	244,988,413					244,988,413	100.0			
						TOTAL MODIFICADO	23,834,671	170,701,577		4,524,838	199,061,086	147,927,327			147,927,327	346,988,413	57.4		42.6	
						TOTAL DEVENGADO	22,101,197	97,678,908		750,129	120,530,234	146,415,609			146,415,609	266,945,843	45.2		54.8	
						TOTAL PAGADO	23,402,317	190,511,996		-372,981	213,541,332	146,415,609		25,528,237	171,943,846	385,485,178	55.4		44.6	
						Porcentaje Pag/Aprob	102.9	86.9		-0-	87.2					157.3				
						Porcentaje Pag/Modif	98.2	111.6		-0-	107.3	99.0			116.2	111.1				
1						Gobierno														
1						Aprobado	1,793,386	715,383		297,037	2,805,806					2,805,806	100.0			
1						Modificado	1,850,441	737,658		274,762	2,862,861					2,862,861	100.0			
1						Devengado	1,837,214	527,806			2,365,020					2,365,020	100.0			
1						Pagado	1,828,221	527,317		233,592	2,589,130					2,589,130	100.0			
1						Porcentaje Pag/Aprob	101.9	73.7		78.6	92.3					92.3				
1						Porcentaje Pag/Modif	98.8	71.5		85.0	90.4					90.4				
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno														
1	3					Aprobado	1,793,386	715,383		297,037	2,805,806					2,805,806	100.0			
1	3					Modificado	1,850,441	737,658		274,762	2,862,861					2,862,861	100.0			
1	3					Devengado	1,837,214	527,806			2,365,020					2,365,020	100.0			
1	3					Pagado	1,828,221	527,317		233,592	2,589,130					2,589,130	100.0			
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	101.9	73.7		78.6	92.3					92.3				
1	3					Porcentaje Pag/Modif	98.8	71.5		85.0	90.4					90.4				
1	3	04				Función Pública														
1	3	04				Aprobado	1,793,386	715,383		297,037	2,805,806					2,805,806	100.0			
1	3	04				Modificado	1,850,441	737,658		274,762	2,862,861					2,862,861	100.0			
1	3	04				Devengado	1,837,214	527,806			2,365,020					2,365,020	100.0			
1	3	04				Pagado	1,828,221	527,317		233,592	2,589,130					2,589,130	100.0			
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	101.9	73.7		78.6	92.3					92.3				
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	98.8	71.5		85.0	90.4					90.4				
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno														
1	3	04	001			Aprobado	1,793,386	715,383		297,037	2,805,806					2,805,806	100.0			
1	3	04	001			Modificado	1,850,441	737,658		274,762	2,862,861					2,862,861	100.0			
1	3	04	001			Devengado	1,837,214	527,806			2,365,020					2,365,020	100.0			
1	3	04	001			Pagado	1,828,221	527,317		233,592	2,589,130					2,589,130	100.0			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	101.9	73.7		78.6	92.3					92.3				
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	98.8	71.5		85.0	90.4					90.4				
1	3	04	001	O001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	04	001	O001		Aprobado	1,793,386	715,383		297,037	2,805,806					2,805,806	100.0			
1	3	04	001	O001		Modificado	1,850,441	737,658		274,762	2,862,861					2,862,861	100.0			
1	3	04	001	O001		Devengado	1,837,214	527,806			2,365,020					2,365,020	100.0			
1	3	04	001	O001		Pagado	1,828,221	527,317		233,592	2,589,130					2,589,130	100.0			
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Aprob	101.9	73.7		78.6	92.3					92.3				
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Modif	98.8	71.5		85.0	90.4					90.4				
1	3	04	001	O001	J2W	Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.														
1	3	04	001	O001	J2W	Aprobado	1,793,386	715,383		297,037	2,805,806					2,805,806	100.0			
1	3	04	001	O001	J2W	Modificado	1,850,441	737,658		274,762	2,862,861					2,862,861	100.0			

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
13 MARINA
J2W ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
							SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN																	
1	3	04	001	O001	J2W	Devengado	1,837,214	527,806			2,365,020					2,365,020	100.0		
1	3	04	001	O001	J2W	Pagado	1,828,221	527,317		233,592	2,589,130					2,589,130	100.0		
1	3	04	001	O001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob	101.9	73.7		78.6	92.3					92.3			
1	3	04	001	O001	J2W	Porcentaje Pag/Modif	98.8	71.5		85.0	90.4					90.4			
3						Desarrollo Económico													
3						Aprobado	20,945,756	218,415,154		2,821,697	242,182,607					242,182,607	100.0		
3						Modificado	21,984,230	169,963,919		4,250,076	196,198,225	147,927,327			147,927,327	344,125,552	57.0		43.0
3						Devengado	20,263,983	97,151,102		750,129	118,165,214	146,415,609			146,415,609	264,580,823	44.7		55.3
3						Pagado	21,574,096	189,984,679		-606,573	210,952,202	146,415,609		25,528,237	171,943,846	382,896,048	55.1		44.9
3						Porcentaje Pag/Aprob	103.0	87.0		-0-	87.1					158.1			
3						Porcentaje Pag/Modif	98.1	111.8		-0-	107.5	99.0			116.2	111.3			
3	5					Transporte													
3	5					Aprobado	20,945,756	218,415,154		2,821,697	242,182,607					242,182,607	100.0		
3	5					Modificado	21,984,230	169,963,919		4,250,076	196,198,225	147,927,327			147,927,327	344,125,552	57.0		43.0
3	5					Devengado	20,263,983	97,151,102		750,129	118,165,214	146,415,609			146,415,609	264,580,823	44.7		55.3
3	5					Pagado	21,574,096	189,984,679		-606,573	210,952,202	146,415,609		25,528,237	171,943,846	382,896,048	55.1		44.9
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	103.0	87.0		-0-	87.1					158.1			
3	5					Porcentaje Pag/Modif	98.1	111.8		-0-	107.5	99.0			116.2	111.3			
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos													
3	5	02				Aprobado	20,945,756	218,415,154		2,821,697	242,182,607					242,182,607	100.0		
3	5	02				Modificado	21,984,230	169,963,919		4,250,076	196,198,225	147,927,327			147,927,327	344,125,552	57.0		43.0
3	5	02				Devengado	20,263,983	97,151,102		750,129	118,165,214	146,415,609			146,415,609	264,580,823	44.7		55.3
3	5	02				Pagado	21,574,096	189,984,679		-606,573	210,952,202	146,415,609		25,528,237	171,943,846	382,896,048	55.1		44.9
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	103.0	87.0		-0-	87.1					158.1			
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	98.1	111.8		-0-	107.5	99.0			116.2	111.3			
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo													
3	5	02	002			Aprobado	5,448,890	6,173,314		975,699	12,597,903					12,597,903	100.0		
3	5	02	002			Modificado	6,048,785	6,986,404		1,992,748	15,027,937					15,027,937	100.0		
3	5	02	002			Devengado	6,083,365	5,219,151			11,302,516					11,302,516	100.0		
3	5	02	002			Pagado	5,996,376	5,217,678		1,016,175	12,230,229					12,230,229	100.0		
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	110.0	84.5		104.1	97.1					97.1			
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	99.1	74.7		51.0	81.4					81.4			
3	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo													
3	5	02	002	M001		Aprobado	5,448,890	6,173,314		975,699	12,597,903					12,597,903	100.0		
3	5	02	002	M001		Modificado	6,048,785	6,986,404		1,992,748	15,027,937					15,027,937	100.0		
3	5	02	002	M001		Devengado	6,083,365	5,219,151			11,302,516					11,302,516	100.0		
3	5	02	002	M001		Pagado	5,996,376	5,217,678		1,016,175	12,230,229					12,230,229	100.0		
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	110.0	84.5		104.1	97.1					97.1			
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	99.1	74.7		51.0	81.4					81.4			
3	5	02	002	M001	J2W	Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.													
3	5	02	002	M001	J2W	Aprobado	5,448,890	6,173,314		975,699	12,597,903					12,597,903	100.0		
3	5	02	002	M001	J2W	Modificado	6,048,785	6,986,404		1,992,748	15,027,937					15,027,937	100.0		
3	5	02	002	M001	J2W	Devengado	6,083,365	5,219,151			11,302,516					11,302,516	100.0		
3	5	02	002	M001	J2W	Pagado	5,996,376	5,217,678		1,016,175	12,230,229					12,230,229	100.0		

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
13 MARINA
J2W ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
3	5	02	002	M001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob	110.0	84.5		104.1	97.1					97.1				
3	5	02	002	M001	J2W	Porcentaje Pag/Modif	99.1	74.7		51.0	81.4					81.4				
3	5	02	010			Puertos eficientes y competitivos														
3	5	02	010			Aprobado	15,496,866	212,241,840		1,845,998	229,584,704					229,584,704	100.0			
3	5	02	010			Modificado	15,935,445	162,977,515		2,257,328	181,170,288		147,927,327			329,097,615	55.1		44.9	
3	5	02	010			Devengado	14,180,618	91,931,951		750,129	106,862,698		146,415,609			253,278,307	42.2		57.8	
3	5	02	010			Pagado	15,577,720	184,767,001		-1,622,748	198,721,973		146,415,609	25,528,237		370,665,819	53.6		46.4	
3	5	02	010			Porcentaje Pag/Aprob	100.5	87.1		-0-	86.6					161.5				
3	5	02	010			Porcentaje Pag/Modif	97.8	113.4		-0-	109.7		99.0			112.6				
3	5	02	010	E002		Operación de infraestructura marítimo-portuaria														
3	5	02	010	E002		Aprobado	15,496,866	212,241,840		1,845,998	229,584,704					229,584,704	100.0			
3	5	02	010	E002		Modificado	15,935,445	162,977,515		2,257,328	181,170,288					181,170,288	100.0			
3	5	02	010	E002		Devengado	14,180,618	91,931,951		750,129	106,862,698					106,862,698	100.0			
3	5	02	010	E002		Pagado	15,577,720	184,767,001		2,221,683	202,566,404					202,566,404	100.0			
3	5	02	010	E002		Porcentaje Pag/Aprob	100.5	87.1		120.4	88.2					88.2				
3	5	02	010	E002		Porcentaje Pag/Modif	97.8	113.4		98.4	111.8					111.8				
3	5	02	010	E002	J2W	Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	010	E002	J2W	Aprobado	15,496,866	212,241,840		1,845,998	229,584,704					229,584,704	100.0			
3	5	02	010	E002	J2W	Modificado	15,935,445	162,977,515		2,257,328	181,170,288					181,170,288	100.0			
3	5	02	010	E002	J2W	Devengado	14,180,618	91,931,951		750,129	106,862,698					106,862,698	100.0			
3	5	02	010	E002	J2W	Pagado	15,577,720	184,767,001		2,221,683	202,566,404					202,566,404	100.0			
3	5	02	010	E002	J2W	Porcentaje Pag/Aprob	100.5	87.1		120.4	88.2					88.2				
3	5	02	010	E002	J2W	Porcentaje Pag/Modif	97.8	113.4		98.4	111.8					111.8				
3	5	02	010	K027		Mantenimiento de infraestructura														
3	5	02	010	K027		Aprobado														
3	5	02	010	K027		Modificado							147,927,327			147,927,327			100.0	
3	5	02	010	K027		Devengado							146,415,609			146,415,609			100.0	
3	5	02	010	K027		Pagado							146,415,609			146,415,609			100.0	
3	5	02	010	K027		Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	010	K027		Porcentaje Pag/Modif							99.0			99.0				
3	5	02	010	K027	J2W	Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	010	K027	J2W	Aprobado														
3	5	02	010	K027	J2W	Modificado							147,927,327			147,927,327			100.0	
3	5	02	010	K027	J2W	Devengado							146,415,609			146,415,609			100.0	
3	5	02	010	K027	J2W	Pagado							146,415,609			146,415,609			100.0	
3	5	02	010	K027	J2W	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	010	K027	J2W	Porcentaje Pag/Modif							99.0			99.0				
3	5	02	010	W001		Operaciones Ajenas														
3	5	02	010	W001		Aprobado														
3	5	02	010	W001		Modificado														
3	5	02	010	W001		Devengado														
3	5	02	010	W001		Pagado				-3,844,431	-3,844,431				25,528,237	21,683,806	-0-		117.7	
3	5	02	010	W001		Porcentaje Pag/Aprob														

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
13 MARINA
J2W ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

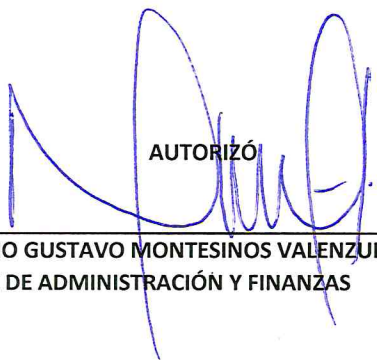
CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
3	5	02	010	W001		Porcentaje Pag/Modif														
3	5	02	010	W001	J2W	Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	010	W001	J2W	Aprobado														
3	5	02	010	W001	J2W	Modificado														
3	5	02	010	W001	J2W	Devengado														
3	5	02	010	W001	J2W	Pagado														
3	5	02	010	W001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	010	W001	J2W	Porcentaje Pag/Modif														

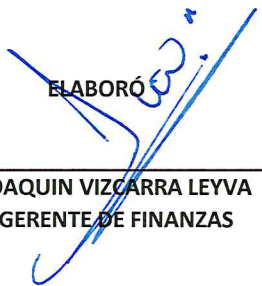
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -0- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	\$288,934,488	\$288,934,488

2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$98,239	
Incremento por variación de inventarios	\$0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Disminución del exceso de provisiones	\$0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$98,239	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$0	
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$289,032,727


AUTORIZÓ
L.C. MARIO GUSTAVO MONTESINOS VALENZUELA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


ELABORÓ
L.C. JOAQUIN VIZCARRA LEYVA
SUBGERENTE DE FINANZAS

Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$266,945,843	\$266,945,843
---------------------------------------	---------------	---------------

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

3. Más gastos contables no presupuestales		\$5,594,509
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$2,972,415	
Provisiones Impuestos Diferidos	\$0	
Disminución de inventarios	\$0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0	
Pasivos por obligaciones laborales	\$1,965,914	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$656,180	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$272,540,352
--	---------------

AUTORIZÓ

L.C. MARIO GUSTAVO MONTESINOS VALENZUELA
GRERENTE DE ADMINSTRACIÓN Y FINANZAS

ELABORÓ

L.C. JOAQUIN VIZCARRA LEYVA
SUBGRENTE DE FINANZAS

**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TOPOLOBAMPO, S.A. DE
C.V.**

**NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICOS PRESUPUESTALES POR EL EJERCICIO DEL
1ro. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)**

A continuación se presentan los principales comentarios que se derivan del examen de los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto, al 31 de diciembre de 2022 conforme a los aspectos siguientes:

1) Constitución y objeto de la Entidad

La Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. fue constituida el 22 de julio de 1994, mediante **DECRETO por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, de la Ley de Navegación y Comercio Marítimos y de la Ley de Puertos**, publicado en el DOF el 7 de diciembre de 2020, en su Artículo **Cuarto** transitorio indica *Los recursos humanos, financieros y materiales con que cuenta la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, respecto a la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, incluidas las Administraciones Portuarias Integrales y en general, todos aquellos recursos necesarios para la ejecución de las atribuciones que por virtud de este Decreto serán trasladadas a la Secretaría de Marina, tales como dragado, puertos, y educación náutica, se transferirán a esta última dependencia a más tardar en la fecha de entrada en vigor del mismo.* Así también, mediante **ACUERDO Secretarial Núm. 380/2021**, en el cual se da aviso general para dar a conocer la nueva denominación de las Empresas de Participación Estatal Mayoritarias, sectorizadas a la Secretaría de Marina, publicado en el DOF el 16 de noviembre de 2021, en el cual se hace oficial su nueva denominación "Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V." La actividad básica es la administración portuaria mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios en Topolobampo, Ahome, Sinaloa, así como la administración de bienes que integran su zona de desarrollo.

2) Normatividad gubernamental

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

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

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

3) Principales aspectos presupuestales

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

a) Cifras históricas.

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

b) Cuenta Pública.

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

c) Modificaciones presupuestales.

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

d) Ingresos presupuestales y contables.

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

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

e) Gastos de operación y Presupuesto de Egresos.

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

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

f) Presupuesto comprometido.

En cumplimiento a la normatividad presupuestal vigente, las erogaciones se consideran devengadas, sólo cuando los bienes hayan sido recibidos y los servicios prestados por los proveedores a más tardar el 31 de diciembre, así como el que estén debidamente registrados en la contabilidad de conformidad con lo establecido en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Federal y su Reglamento.

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

g) Operaciones ajenas.

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

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

h) Contabilidad.

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

i) **Contraprestación al Gobierno Federal.**

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

4) Cumplimiento global de metas por programa

El Objeto social de la ASIPONA Topolobampo, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, siendo su principal actividad la administración del Puerto de Topolobampo, la cual está constituida como una Sociedad Anónima.

Objetivo: lograr la satisfacción de los clientes, prestadores de servicios y cesionarios en los procesos de comercialización, Uso de Infraestructura Portuaria, Servicios Portuarios y Asignación y seguimiento de contratos.

5) Variaciones en el ejercicio presupuestal

Presupuesto original autorizado:

El presupuesto original de ingresos autorizado fue por la cantidad de \$244,988.4 miles, para el ejercicio del Gasto Corriente el importe original autorizado fue por \$244,988.4 miles.

a) Estado analítico de los ingresos presupuestales.

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

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022, se obtuvieron ingresos corrientes y de capital por \$289,395.1 miles, que comparados con los \$244,988.4 miles programados en el presupuesto original resulta superior en \$44,406.7 miles, un 18.1% más; reflejando el mismo porcentaje al compararlos con el presupuesto modificado.

A continuación se presentan los ingresos presupuestales al 31 de diciembre de 2022, así como sus principales variaciones:

INGRESOS	ORIGINAL ANUAL AUTORIZADO	MODIFICADO ANUAL AUTORIZADO	PROGRAMADO AUTORIZADO EN EL PERIODO	OBTENIDOS DEL PERIODO	VARIACIÓN %
TOTAL DE RECURSOS	522,360,857.0	347,914,630.0	347,914,630.0	512,321,376.0	47.3
DISPONIBILIDAD INICIAL	277,372,444.0	102,926,217.0	102,926,217.0	222,926,217.0	116.6
CORRIENTES Y DE CAPITAL	244,988,413.0	244,988,413.0	244,988,413.0	289,395,159.0	18.1
VENTA DE BIENES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
INTERNOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
EXTERNOS					
VENTA DE SERVICIOS	229,289,329.0	229,289,329.0	229,289,329.0	270,077,013.0	17.8
INTERNOS	229,289,329.0	229,289,329.0	229,289,329.0	270,077,013.0	17.8
EXTERNOS					
INGRESOS DIVERSOS	15,699,084.0	15,699,084.0	15,699,084.0	19,318,146.0	23.1
PRODUCTOS FINANCIEROS	15,699,084.0	15,699,084.0	15,699,084.0	10,500,338.0	-33.1
OTROS	0.0	0.0	0.0	8,817,808.0	0.0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	244,988,413.0	244,988,413.0	244,988,413.0	289,395,159.0	18.1

Del total de los ingresos obtenidos, \$270,077.0 miles corresponden a ingresos por venta de servicios, un monto superior en \$40,787.7 miles, el 17.8% respecto del presupuesto autorizado modificado por \$229,289.3 miles, variación que se integra principalmente por un mayor ingreso en el concepto en ingresos por infraestructura por \$20,231.6 miles, ingresos conexos por \$14,384.3 miles e ingresos cesión parcial de derechos y prestación de servicios por \$10,233.6 miles.

Por concepto de ingresos diversos se obtuvieron \$19,318.1 miles, cifra superior en \$3,619.1 miles, el 23.1% respecto a lo proyectado en el presupuesto original autorizado con un importe de \$15,699.1 miles; lo cual se debió principalmente por la recuperación de seguros y venta de bases de licitación..

b) Ejercicio presupuestal del gasto.

El total de los recursos ejercidos, durante el ejercicio de 2022 ascendieron a \$217,385.8 miles un 9.2%, con un mayor ejercicio del gasto por \$18,324.7 miles, el 9.2% respecto al gasto programado modificado por \$199,061.1 miles. Esto debido principalmente al mayor ejercicio de recursos en la partida de otros impuestos y derechos por el pago de ISR ocasionado por los ingresos excedentes manifestados anteriormente el estado analítico de los ingresos que se ilustro anteriormente.

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

EGRESOS	ORIGINAL ANUAL AUTORIZADO	MODIFICADO ANUAL AUTORIZADO	PROGRAMADO AUTORIZADO EN EL PERIODO	EJERCIDO DEL PERIODO	VARIACIÓN %
TOTAL DE RECURSOS	522,360,857.0	467,914,630.0	467,914,630.0	512,321,376.0	9.5
GASTO CORRIENTE	244,988,413.0	199,061,086.0	199,061,086.0	217,385,763.0	9.2
SERVICIOS PERSONALES	22,739,142.0	23,834,671.0	23,834,671.0	23,402,317.0	-1.8
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,059,961.0	5,059,961.0	5,059,961.0	4,374,359.0	-13.5
SERVICIOS GENERALES	214,070,576.0	165,641,616.0	165,641,616.0	186,137,637.0	12.4
PENSIONES Y JUBILACIONES					
OTRAS EROGACIONES	3,118,734.0	4,524,838.0	4,524,838.0	3,471,450.0	-23.3
INVERSIÓN FÍSICA	0.0	147,927,327.0	147,927,327.0	146,415,609.0	-1.0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
OBRA PÚBLICA	0.0	147,927,327.0	147,927,327.0	146,415,609.0	-1.0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	0.0	21,683,806.0	0.0
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	21,683,806.0	0.0
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	244,988,413.0	346,988,413.0	346,988,413.0	385,485,178.0	11.1
DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA	277,372,444.0	120,926,217.0	120,926,217.0	126,836,198.0	4.9
RETIRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO DE LA NACIÓN	0.0	0.0	0.0	120,000,000.0	0.0
DISPONIBILIDAD FINAL	277,372,444.0	120,926,217.0	120,926,217.0	6,836,198.0	-94.3

El importe de \$217,385.7 miles, corresponden al total de los recursos ejercidos durante el ejercicio de 2022, y fueron erogados en el gasto corriente.

En el capítulo de servicios personales, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022, se ejercieron recursos por \$23,402.3 miles, un menor ejercicio del gasto por \$432.3 miles, el 1.8% respecto del programado autorizado modificado que fue por \$23,834.7 miles; esto se explica principalmente al menor ejercicio del gasto en las partidas de compensación garantizada con un importe de \$131.0 miles y remuneraciones al personal eventual por \$126.3 miles, entre las más significativas.

En el capítulo de materiales y suministros, se erogaron recursos por un monto de \$4,374.4 miles, importe menor por \$685.6 miles, el 13.5% respecto del gasto programado por \$5,060.0 miles; lo anterior se explica por un menor ejercicio en el gasto principalmente en la partida de refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos por \$229.0 miles, en la partida de materiales y útiles para el procesamiento en equipos informáticos \$103.8 miles, y en prendas de protección al personal por \$52.8 miles, ahorros y economías derivadas de los ajustes realizados buscando erogar lo estrictamente necesario y que permitiera continuar con la buena marcha operativa y administrativa de la Entidad.

En el capítulo de servicios generales se ejercieron recursos por \$186,137.6 miles, que comparados con el monto programado modificado por \$165,641.6 miles, resulta un gasto neto superior en \$20,496.0 miles, lo que representa el 12.4%; la principal causa de esta variación se debe La variación del gasto respecto a lo programado, se explica principalmente por un mayor ejercicio en la partida de: Otros impuestos y derechos con un importe de \$32,264.6 miles; compensada con el subejercicio que muestra la partida de mantenimiento y conservación de inmuebles por un importe de \$7,100.2, entre las más significativas

En lo que respecta al rubro de Otras erogaciones el presupuesto ejercido fue por \$3,471.4 miles, que comparado con el monto programado modificado de \$4,524.8 miles, representa un gasto neto inferior por \$1,053.4 miles; la variación que representa un 23.3% menos respecto de lo programado y, se debe principalmente a que el rubro de erogaciones por resoluciones por autoridad competente no fue ejercido, puesto que la Entidad no realizó cambios en la plantilla laboral, ni recibió laudo emitido por alguna autoridad que dispusiera el pago y uso de los recursos durante el ejercicio que se analiza.

Durante el ejercicio de 2022, en el capítulo de obra pública se programó ejercer recursos por un monto de \$147,927.3, de los cuales se erogaron \$146,415.6, monto inferior en \$1,511.7, lo que representa el 1%; de los recursos que la Entidad proyecta para la ejecución de los proyectos Programa de Mantenimiento a Infraestructura Portuaria 2021-2024 con \$25,927.3 y el Dragado de Mantenimiento emergente del canal principal de navegación por \$122,000.0, respectivamente.

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

Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022, se presentaron 14 adecuaciones presupuestales para su autorización en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE) de la S.H.C.P., las cuales se detallan a continuación:

- Adecuación Interna Folio No. 2022-13-J2W-2 de fecha 01 de febrero de 2022, por la cual se solicitó la suficiencia presupuestaria compensada para las partidas 33104 Otras asesorías para la operación de programas y 39701 Erogaciones por pago de utilidades para los Programas Presupuestarios M001 Actividades de apoyo administrativo y E002 Operación de infraestructura marítima portuaria.
- Adecuación Interna Folio No. 2022-13-J2W-3 de fecha 11 de febrero de 2022, por la cual se solicitó el registro de la suficiencia presupuestaria para el capítulo 6000 Inversión, específicamente para la partida 62602 Mantenimiento y rehabilitación de obras de ingeniería civil u obras pesadas por un importe de \$25,927.3 miles de pesos, esto con el fin de realizar el proyecto 2109J2W0001 Programa de Mantenimiento a Infraestructura Portuaria 2021-2024.
- Adecuación Interna Folio No: 2022-13-J2W-4 de fecha 04 de mayo de 2022, en donde se solicita se autorice la actualización de la Disponibilidad Inicial del ejercicio 2022 conforme a lo reportado en el rubro de efectivo y equivalentes del Estado de Situación Financiera Dictaminado al 31 de Diciembre de 2021 por \$54,446.2 miles de pesos.
- Adecuación Interna Folio No: 2022-13-J2W-5 de fecha 07 de julio de 2022, en donde se solicita la actualización (reducción) de la disponibilidad financiera por un importe de \$120,000.0miles de pesos, derivado del pago de aprovechamiento efectuado a TESOFE, de conformidad con el Oficio No. 349-B-169 de fecha 29 de abril de 2022.
- Adecuación Interna Folio No: 2022-13-J2W-10 de fecha 28 de octubre de 2022, en donde se solicita mediante movimiento compensado ampliación por \$102,000.0miles de pesos, del techo presupuestal en el rubro de inversión pública, para el proyecto con clave de cartera 2213J2W0001 denominado dragado de manteniendo emergente en el canal principal de navegación.
- Adecuación Interna Folio No: 2022-13-J2W-11 de fecha 04 de noviembre de 2022, en donde se solicita traspaso de recursos al capítulo 6000 inversión pública por \$20,000.0 miles de pesos, al proyecto con clave de cartera 2213J2W0001 Dragado de mantenimiento emergente del canal principal de navegación.

- Adecuación Interna Folio No: 2022-13-J2W-12 de fecha 25 de noviembre de 2022, en donde se solicita movimientos compensados entre partidas del capítulo 1000, para proceder a la actualización del tabulador de sueldos y salarios para el personal operativo de la Entidad.
- Adecuación Interna Folio No: 2022-13-J2W-14 de fecha 06 de diciembre de 2022, en donde se solicita movimientos compensados entre partidas del capítulo 1000, para proceder a la actualización del tabulador de sueldos y salarios para el personal de mando de la Entidad.
- Adecuación Interna Folio No: 2022-13-J2W-15 de fecha 07 de diciembre de 2022, Adecuación Interna Folio No: 2022-13-J2W-14 de fecha 06 de diciembre de 2022, en donde se solicita movimientos compensados entre partidas del capítulo 1000, para proceder al otorgamiento de la prestación de ayuda para despensa al personal de mando de la Entidad.
- Adecuación Interna Folio No: 2022-13-J2W-17 de fecha 21 de diciembre de 2022, en donde se solicita la autorización de movimientos compensados en el gasto corriente entre partidas de los capítulos 2000 materiales y suministros y 3000 servicios generales del PPE002.
- Adecuación Interna Folio No: 2022-13-J2W-18 de fecha 27 de diciembre de 2022, en donde se solicita la autorización de movimientos compensados en el gasto corriente entre partidas de los capítulos 2000 materiales y suministros y 300 servicios generales del PP M001 y O001.
- Adecuación Interna Folio No: 2022-13-J2W-19 de fecha 28 de diciembre de 2022, en donde se solicita movimientos compensados entre partidas del capítulo 1000, para proceder a la actualización del tabulador de sueldos y salarios para el personal operativo de la Entidad con vigencia a partir del 1 de enero de 2022.
- Adecuación Interna Folio No: 2022-13-J2W-29 de fecha 26 de enero de 2023, se solicita autorización del movimiento compensado de recursos del capítulo 3000 servicios generales al capítulo 1000 servicios personales, para cubrir la presión del gasto por obligaciones laborales (liquidaciones) de la Entidad.
- Adecuación Interna Folio No: 2022-13-J2W-30 de fecha 30 de enero de 2023, se solicita adecuación de movimientos compensados entre partidas del capítulo 1000 servicios personales, con la intención de eficientizar el gasto dentro del mismo capítulo.

6) Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria

En cumplimiento a lo indicado en la Ley Federal de Austeridad Republicana, los Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal y todo lo referente a las disposiciones de austeridad y disciplina presupuestaria vigente durante el ejercicio de 2022, la Entidad le dio atención a las siguientes disposiciones:

En esta Entidad no se cuenta con secretario particular, chofer ni direcciones generales adjuntas, en los vehículos arrendados se mantiene un estricto control para que sean utilizados exclusivamente en el desempeño de las labores en el puerto, en materia de impresión y fotocopiado, la entidad cuenta con equipo rentado, con un estricto cuidado tanto del fotocopiado como el de impresión, teniendo como beneficios el ahorro en el mantenimiento del equipo, se fomenta el uso del correo electrónico con el fin de disminuir los consumos de papel e insumos informáticos, lo cual resulta más económico que la impresión. La empresa cuenta con transporte colectivo para el traslado de gran parte de personal, a fin de promover el ahorro en combustible y costos de mantenimiento de unidades; además de promover la celebración de conferencias remotas a través de internet y medios digitales con la finalidad de reducir el gasto de viáticos y transportación; así como el que los gastos de congresos, convenciones y exposiciones se limitan a lo estrictamente necesario.

7) Conciliación global entre las cifras financieras y las presupuestales

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

Se refiere que dentro de los gastos contables no presupuestales se encuentra incluido un importe de \$2,622.1 miles de Pasivos por Obligaciones laborales, Perdida en baja de activos fijos y efectos del reconocimiento de Impuestos Diferidos.

8) Sistema Integral de Información

En lo referente al Sistema Integral de Información establecido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se informa que el envío es en forma mensual y se realizó de manera oportuna durante el período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2022, en la plataforma establecida para tal fin.

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

9) Tesorería de la Federación

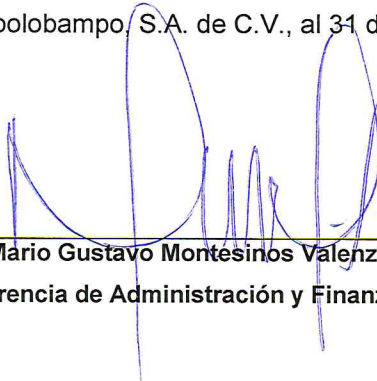
Con Oficio emitido en la Ciudad de México el día 29 de abril de 2022, de Folio No. 349-B-169 emitido por la Subsecretaría de Ingresos Unidad de Política de Ingresos No Tributarios, esta Entidad recibe la solicitud en donde se establece un aprovechamiento extraordinario para el ejercicio fiscal de 2022, por un importe de \$120,000.0 miles, con cargo a las disponibilidades financieras de la Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A de C.V.

Sobre el particular, y con la finalidad de realizar un manejo eficiente de los activos financieros del sector público federal, el artículo 1º, numeral 6.62.01.05 "Aprovechamientos", "Aprovechamientos Patrimoniales", "Recuperaciones de Capital" y "Otros", de la Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal de 2022, prevé un aprovechamiento que corresponde fijar a esta Secretaría de Hacienda y Crédito Público a cargo de la ASIPONA Topolobampo.

10) Otra información que integra la Cuenta Pública

Mediante Oficio No. 309-A.-003/2023 de fecha 26 de enero de 2023, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los Lineamientos Específicos que deben observar las Empresas Productivas del Estado y las Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, presupuestaria, programática y complementaria que deben proporcionar a través del Sistema de Integración de la Cuenta Pública, para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2022.

Estas notas presupuestales son parte integrante de los estados analítico de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto y el flujo de efectivo de la Administración del Sistema Portuario Nacional Topolobampo, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 2022.



L.C. Mario Gustavo Montesinos Valenzuela
Gerencia de Administración y Finanzas



L.C. Joaquín Vizcarra Leyva
Subgerencia de Finanzas