

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL TAMPICO, S.A. DE C.V.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022

(Cifras en pesos, excepto que se indique lo contrario)

I. NOTAS DE DESGLOSE

Información contable

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ Activo

❖ EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Nota 1)

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Efectivo	0.0	0.0
Bancos / Tesorería – Cheques	1,388,757.0	443,711.0
Inversiones Temporales – Fondos de Inversión	35,105,584.0	44,571,642.0
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>36,494,341.0</b>	<b>45,015,353.0</b>

El recurso financiero de la Entidad se mantiene en inversiones en moneda nacional, siendo títulos de Valor Gubernamental y depósitos a la vista, de conformidad con el Lineamiento para el Manejo de las Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal, publicado el 01 de marzo de 2006, con actualizaciones en 2010 y 2020.

❖ DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

❖ CLIENTES (Nota 2)

A continuación, se detalla por tipo de clientes, el saldo deudor de esta cuenta:

## CUENTA PÚBLICA 2022

Concepto	2022	2021
Clientes	86,809,768.0	49,341,984.0
Cuentas por cobrar a corto plazo	86,809,768.0	49,341,984.0

El 92.6% del saldo de clientes, 80,356,601.0, presenta una antigüedad mayor a 3 meses, los cuales en su mayoría se encuentran en procedimiento jurídico. El importe de 6,453,167.0 (7.4%) corresponde al saldo restante y está dentro de los primeros tres meses de la cartera revolvente de cobranza.

La variación con 2021 se deriva principalmente a las causas siguientes: el efecto neto de la facturación al cierre del ejercicio cobrada, la Cesión parcial de derechos frente de agua pendiente de cobro, por los clientes que ya se encuentran en procedimiento jurídico y cuyo saldo se sigue incrementando.

### ❖ ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES (Nota 3)

El saldo de 1,424,635.0 corresponde básicamente a la estimación de los saldos deudores que prevalecen en la cartera de clientes que tienen un estatus de más de seis meses de antigüedad.

### ❖ DEUDORES DIVERSOS (Nota 4)

No se cuenta con saldo de deudores diversos al 31 de diciembre del 2022,

- A diferencia del 2021 en donde la Secretaria de Marina tenía un saldo de 233,704.0, el cual ya fue recuperado derivado de pago en exceso de la Contraprestación al Gobierno Federal.

Concepto	2022	2021
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	0.0	233,704.0

## CUENTA PÚBLICA 2022

### ❖ OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO (Nota 5)

En este rubro se integra la cuenta de impuestos por recuperar, su saldo de \$4,679,838.0, está integrado por los conceptos del Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor por 4,262,501.0, al Impuesto al Valor Agregado por acreditar por 310,127.0, ISR a favor por 107,210.0.

Concepto	2022	2021
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	4,679,838.0	15,299,598.0

### ❖ GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (Nota 6)

Este rubro se integra al 31 de diciembre de 2022 y 2021 como sigue:

Concepto	2022	2021
Anticipo a corto plazo	7,492,284.0	0.0
Seguro de bienes patrimoniales	8,720,460.0	20,560,000.0
Fianza (Título de concesión, resolutivo MIA Regional, fidelidad)	27,632.0	57,216.0
<b>Total de gastos pagados por anticipado</b>	<b>16,240,376.0</b>	<b>20,617,216.0</b>

### ❖ BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN

Sin información que revelar

### ❖ BIENES DISPONIBLES PARA SU CONSUMO

Sin información que revelar.

## CUENTA PÚBLICA 2022

### ❖ BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (Nota 7)

El activo fijo se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Terrenos	150,445,483.0	150,445,483.0
Infraestructura	155,124,185.0	155,124,185.0
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	14,480,562.0	14,480,562.0
Depreciación acumulada de infraestructura	-38,302,772.0	-30,546,563.0
<b>Total bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso</b>	<b>281,747,458.0</b>	<b>289,503,667.0</b>
Bienes muebles		
Mobiliario y equipo de administración	7,982,178.0	8,880,004.0
Equipo de transporte	3,544,122.0	6,992,301.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	21,908,523.0	24,982,811.0
Depreciación acumulada de bienes muebles	-25,193,070.0	-33,027,840.0
<b>Total bienes muebles</b>	<b>8,241,750.0</b>	<b>7,827,276.0</b>

En comparación con el ejercicio 2021 se presenta un incremento en el activo fijo por 414,475.0 derivado principalmente de la compra de activo fijo autorizado en el proyecto de inversión 2109J3D0001 y a la baja de activo fijo por obsolescencia.

Producto de la conciliación contable-física de los bienes inmuebles, se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2022:

Registro contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
150,445,483.0	150,445,483.0	0.0

Producto de la conciliación contable-física de los bienes muebles, se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2022:

Registro contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
33,434,823.0	33,434,823.0	0.0

## CUENTA PÚBLICA 2022

### ❖ ESTIMACIONES Y DETERIOROS

La depreciación de los inmuebles (obra pública) y muebles se registra contablemente de manera mensual, con los siguientes porcentajes por rubro:

Concepto	%
Equipo de cómputo	30.0
Equipo de transporte	25.0
Mobiliario y equipo de oficina	10.0
Maquinaria y equipo	10.0
Equipo de comunicación, refacciones, accesorios, herramientas y equipo médico	10.0
Equipo marítimo	6.0
Obra terminada	5.0

### ❖ OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (Nota 8)

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Depósitos en garantía	729,246.0	275,123.0
ISR diferido	6,847,480.0	10,125,032.0
PTU diferido	2,282,493.0	3,375,010.0
<b>Total otros activos no circulantes</b>	<b>9,859,219.0</b>	<b>13,775,165.0</b>

### ➤ PASIVO

#### ❖ PROVEEDORES (Nota 9)

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Proveedores por pagar a corto plazo	62,552.0	0.0

## CUENTA PÚBLICA 2022

### ❖ RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (Nota 10)

Esta sección está integrada de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Contribuciones por pagar a corto plazo	17,765,649.0	13,073,423.0
PTU a pagar	6,430,466.0	2,107,980.0
Retenciones por pagar a corto plazo	235,879.0	241,844.0
<b>Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo</b>	<b>24,431,994.0</b>	<b>15,423,247.0</b>

Corresponde al registro de gravámenes a que está sujeta la empresa por los conceptos de impuestos, derechos, cuotas y retenciones, mismos que deberán ser enterados a la SHCP, a la Oficina Fiscal del Estado, INFONAVIT y al IMSS. Dentro del saldo de contribuciones a corto se tiene un importe de 12,827,029.0 de IVA contable no Cobrado.

### ❖ OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Nota 11)

El saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
SAT Aduanas	0.0	799,600.0
Anticipos de clientes	1,240.0	749.0
Diversos	9,451.0	9,928.0
<b>Otras cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>10,691.0</b>	<b>810,277.0</b>

La variación corresponde básicamente a acreedores diversos que se encuentran en proceso.

Anticipos de Clientes. El saldo de \$1,240.0 corresponde principalmente a saldos de clientes que en su momento anticiparon pago por servicios de uso de infraestructura que al cierre del ejercicio no se habían concluido, así como servicios de cesión parcial de derechos aún no devengados.

## CUENTA PÚBLICA 2022

### ❖ PASIVOS NO CIRCULANTES (Nota 12)

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Fondo de terceros en garantía	4,922,184.0	2,582,255.0
Reserva indemnización legal y prima de antigüedad	12,679,837.0	11,775,777.0
<b>Total otros pasivos no circulantes</b>	<b>17,602,021.0</b>	<b>14,358,032.0</b>

La cuenta de fondo de terceros en garantía la constituyen depósitos en garantía de prestadores de servicios de maniobras y arrendatarios por cualquier contingencia que pudiera ocurrir de acuerdo con lo que se estipula en el clausulado de sus respectivos contratos.

Reserva de indemnización legal y de Prima de Antigüedad. Su registro es con el fin de dar cumplimiento a la NIF D-3 Beneficios a los Empleados y la Norma de Información Financiera sobre el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores al Sector Paraestatal (NIFGG SP 05), para hacerle frente a futuros cargos por concepto de liquidaciones, donde se muestra una variación mayor con relación al cierre del ejercicio 2021 por el importe de 904,060.0, ya que es necesario ir reconociendo el registro de los aumentos o disminuciones, en su caso, de las bases de cálculo relacionadas con la indemnización legal y prima de antigüedad.

## II. ESTADO DE ACTIVIDADES

### ➤ INGRESO (Nota 13)

Los ingresos se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Puerto	88,595,465.0	103,160,279.0
Atraque	9,272,123.0	17,026,992.0
Muellaje	7,485,114.0	17,625,955.0
Cuota única de embarcaciones menores	418,078.0	664,430.0
Cabotaje y Corta Distancia	0.0	0.0
Contenedores CPBIP	896,878.0	446,853.0
Cesión parcial de derechos	108,797,847.0	75,675,836.0
Cesión sobre los ingresos por servicios de maniobras	6,453,300.0	11,666,113.0

## CUENTA PÚBLICA 2022

Almacenaje	3,618,220.0	4,979,076.0
Arrendamiento	19,575,697.0	15,141,350.0
Servicios portuarios	9,712,115.0	10,649,566.0
Servicio de báscula	767,110.0	1,432,760.0
<b>Total de ingresos por servicios</b>	<b>255,591,947.0</b>	<b>258,469,210.0</b>

➤ OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 14)

- ❖ **Otros Ingresos.** Se observa un saldo de 18,521,595.0 al cierre del ejercicio que corresponde principalmente a los ingresos por uso de infraestructura en las áreas de los tramos del 1 al 3, que con relación al 2021 se tuvo una disminución derivado al cobro realizado de la cuota inicial del contrato de cesión parcial de derechos con la empresa Administración de Servicios Comunes Portuarios, S.A. de C.V., derivado de la Convocatoria Pública API/TAMPICO/TUM-II/01/20 con respecto a la licitación portuaria del área destinada para una terminal de usos múltiples.

➤ GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (Nota 15)

El gasto de funcionamiento por \$160,677,188.0 se integra por:

Concepto	2022	2021
Servicios Personales	40,908,010.0	40,533,492.0
Materiales y Suministros	1,841,412.0	3,835,057.0
Servicios Generales	117,927,766.0	94,892,750.0

➤ OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS (Nota 16)

- Los gastos extraordinarios en comparación con 2021 es cero ya que no se realizó transferencia de obra para el presente ejercicio.

## CUENTA PÚBLICA 2022

➤ INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE (Nota 17)

La obra pública no capitalizable en ambos ejercicios corresponde al Programa de Mantenimiento a la infraestructura portuaria, al reforzamiento de muelles, a la obra del edificio de tráfico marítimo etapa 2.

Concepto	2022	2021
Obras de Mantenimiento	41,945,378.0	113,647,854.0

### III. ESTADO DE RESULTADOS

➤ INGRESO (Nota 18)

Los ingresos se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Puerto	88,595,465.0	103,160,279.0
Atraque	9,272,123.0	17,026,992.0
Muellaje	7,485,114.0	17,625,955.0
Cuota única de embarcaciones menores	418,078.0	664,430.0
Cabotaje y Corta Distancia	0.0	0.0
Contenedores CPBIP	896,878.0	446,853.0
Cesión parcial de derechos	108,797,847.0	75,675,836.0
Cesión sobre los ingresos por servicios de maniobras	6,453,300.0	11,666,113.0
Almacenaje	3,618,220.0	4,979,076.0
Arrendamiento	19,575,697.0	15,141,350.0

## CUENTA PÚBLICA 2022

Servicios portuarios	9,712,115.0	10,649,566.0
Servicio de báscula	767,110.0	1,432,760.0
<b>Total de ingresos por servicios</b>	<b>255,591,947.0</b>	<b>258,469,210.0</b>

➤ COSTOS Y GASTOS (Nota 19)

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
<b>COSTOS</b>		
Servicios Personales	20,200,629.0	19,471,976.0
Materiales y Suministros	512,548.0	1,870,093.0
Servicios Generales	75,400,237.0	61,552,838.0
Contraprestación del Gobierno Federal	3,028,295.0	4,221,552.0
Costo de ventas	5,363,549.0	5,812,320.0
Depreciaciones	7,756,209.0	7,756,209.0
Conservación y Mantenimiento de Infraestructura capítulo 3000	21,374,177.0	14,418,764.0
Conservación y Mantenimiento de Infraestructura capítulo 6000	41,945,378.0	113,647,854.0
<b>Total de Costos</b>	<b>175,581,022.0</b>	<b>228,751,606.0</b>
<b>GASTOS</b>		
Servicios Personales	18,127,873.0	17,541,002.0
Materiales y Suministros	1,260,500.0	1,874,118.0
Servicios Generales	15,306,442.0	12,394,600.0
Depreciaciones	921,182.0	1,152,158.0
<b>Total de Gastos</b>	<b>35,615,997.0</b>	<b>32,961,878.0</b>

## CUENTA PÚBLICA 2022

Los costos del ejercicio 2022 disminuyeron en un 23% con respecto a 2021.

Los gastos en el ejercicio 2022 se incrementaron un 8% con respecto al ejercicio 2021.

### ➤ OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS (Nota 20)

- ❖ **Otros Ingresos.** Se observa un saldo de 13,512,863.0 al cierre del ejercicio, corresponde principalmente a los ingresos por uso de infraestructura en las áreas de los tramos del 1 al 3, que con relación al 2021 se tuvo una disminución derivado al cobro realizado de la cuota inicial del contrato de cesión parcial de derechos con la empresa Administración de Servicios Comunes Portuarios, S.A. de C.V., derivado de la Convocatoria Pública API/TAMPICO/TUM-II/01/20 con respecto a la licitación portuaria del área destinada para una terminal de usos múltiples, así como a la expedición de credenciales y refacturaciones; y los productos financieros que corresponden a los rendimientos obtenidos de las disponibilidades bancarias que se tuvieron en el ejercicio 2022.
- ❖ **Otros Gastos.** En el presente ejercicio fiscal se registran otros gastos por 670,212.0 que corresponden principalmente a la pérdida en baja de activo fijo y a la provisión de cuentas incobrables determinadas por adeudos con una antigüedad mayor a seis meses.

### ➤ RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO (Nota 21)

El resultado integral de financiamiento se presenta de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Productos financieros	4,338,520.0	5,652,908.0
Gastos financieros	-102,939.0	-104,036.0
Pérdida cambiaria	0.0	0.0
<b>Resultado integral de financiamiento</b>	<b>4,235,581.0</b>	<b>5,548,872.0</b>

Los productos financieros corresponden a los intereses generados por las inversiones a la vista, clasificados como fondos en sociedades de inversión en valores gubernamentales, siendo menores los de 2022 por 1,313,291.0 con relación al año 2021 principalmente por la disminución de los intereses generados de las disponibilidades bancarias derivado del retiro de patrimonio.

### ➤ IMPUESTOS DIFERIDOS (Nota 22)

De acuerdo al cálculo del efecto de los impuestos diferidos en atención a la NIF D-4 "Impuestos a la Utilidad" se determinan las siguientes cantidades:

## CUENTA PÚBLICA 2022

Concepto	2022	2021
ISR diferido	3,277,552.0	-7,232,318.0
PTU diferido	1,092,517.0	-2,410,772.0
<b>Impuestos y PTU diferidos</b>	<b>4,370,069.0</b>	<b>9,643,090.0</b>

### ➤ ENTORNO FISCAL (Nota 23)

La Entidad está sujeta al Impuesto Sobre la Renta (ISR). El ISR se calcula en la moneda en que ocurrieron las transacciones y no en moneda de cierre. La tasa del ISR es del 30.0%, teniendo la obligación de pagar el impuesto cada año y el remanente al momento en que las utilidades sean distribuidas.

#### ❖ Impuesto Sobre la Renta

De acuerdo a la Ley de Impuesto Sobre la Renta la tasa corporativa aplicable es del 30.0%.

Con motivo de la LISR, se establecen criterios y límites para la aplicación de algunas deducciones, como son: la deducción de pagos que a su vez sean ingresos exentos para los trabajadores, las aportaciones para la creación o incrementos de reservas a fondos de pensiones, las aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social a cargo del trabajador que sean pagadas por el patrón; así como la posible no deducibilidad de pagos efectuados a partes relacionadas en caso de no cumplirse con ciertos requisitos.

Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, la Entidad obtuvo una utilidad fiscal de 59,398,199.0, la cual es la base para determinar un Impuesto sobre la Renta del ejercicio por 17,819,460.0

- ❖ Participación de los trabajadores en las utilidades
- ❖ La PTU causada en el año se determina conforme a las disposiciones fiscales vigentes. Cabe señalar que el monto a repartir de PTU para este ejercicio 2022 se registra en apego al artículo 127 fracción III de la Ley Federal de Trabajo.
- ❖ Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, resultó una base gravable de PTU generando una participación de 6,430,466.0
- ❖ A continuación, se presenta en forma condensada la conciliación entre el resultado contable y el resultado fiscal para efectos de determinar el impuesto sobre la renta y la participación de las utilidades al personal:

Concepto	Base I.S.R.	Base P.T.U.
Resultado Neto	33,523,378.0	33,523,378.0
Más:		
Partidas no deducibles e ingresos acumulables	65,123,279.0	65,123,279.0

## CUENTA PÚBLICA 2022

Menos:		
Partidas deducibles e ingresos no acumulables	32,909,002.0	34,341,996.0
PTU pagada en el ejercicio	6,339,455.0	
<b>Utilidad fiscal</b>	<b>59,398,199.0</b>	<b>64,304,660.0</b>
Menos:		
Amortización de pérdidas fiscales	0.0	0.0
<b>Resultado fiscal</b>	<b>59,398,199.0</b>	<b>64,304,660.0</b>
I.S.R.	17,819,460.0	
P.T.U. Ley Federal del Trabajo Artículo 127 Fracción III		6,430,466.0

### IV. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

➤ HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO CONTRIBUIDO (Nota 24)

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Aportaciones capitalizadas	160,353,000.0	160,353,000.0
Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	0.0	0.0
Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	162,160.0	38,962,160.0
<b>Aportaciones</b>	<b>160,515,160.0</b>	<b>199,315,160.0</b>
Actualización de la hacienda pública / capital contribuido	116,301,261.0	116,301,261.0
<b>Total hacienda pública / patrimonio contribuido</b>	<b>276,816,421.0</b>	<b>315,616,421.0</b>

Al cierre del mes de diciembre del 2022, en el rubro de patrimonio contribuido presenta variación con respecto al del año pasado derivado al Retiro del Patrimonio de la Nación en el mes de mayo de 2022 por la cantidad de \$38,800,000.0

## CUENTA PÚBLICA 2022

### ➤ HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO (Nota 25)

Concepto	2022	2021
Resultado del ejercicio	33,523,378.0	93,979,374.0
Resultado de ejercicios anteriores	71,649,130.0	(13,399,800.0)
Reservas	18,551,930.0	13,852,961.0
<b>Total hacienda pública / patrimonio generado</b>	<b>123,724,438.0</b>	<b>94,432,535.0</b>

En el año 2022 se presenta un resultado del ejercicio por \$33,523,378.0, menor en un 64% en comparación con el resultado del 2021; derivado a que se obtuvo un ingreso por \$274,113,542.0 y gastos por \$240,590,164.0.

## V. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### ➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Nota 26)

Las disponibilidades se integran de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	45,015,353.0	85,202,433.0
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	45,015,353.0	45,015,353.0
Efectivo	0.0	0.0
Bancos / tesorería – cheques	1,388,757.0	443,711.0
Inversiones temporales – fondos de inversión	35,105,584.0	44,571,642.0
<b>Total efectivo y Equivalentes</b>	<b>36,494,341.0</b>	<b>45,015,353.0</b>

### ➤ BIENES MUEBLES E INMUEBLES (Nota 27)

La aplicación del recurso propio en bienes muebles e inmuebles durante 2022:

## CUENTA PÚBLICA 2022

Concepto	2022	2021
Bienes inmuebles y muebles	1,944,408.0	1,198,379.0
Construcciones (Obra Pública)	41,945,378.0	128,128,417.0
<b>Total aplicación (Inversión)</b>	<b>43,889,786.0</b>	<b>129,326,796.0</b>

Concepto	2022	2021
Programa de mantenimiento a la infraestructura portuaria	35,196,440.0	75,096,312.0
Reforzamiento estructural de muelles	1,199,070.0	32,552,516.0
Edificio de tráfico marítimo	5,449,868.0	14,480,563.0
Edificio Apitam	0.0	5,999,026.0
<b>Total Obra Pública</b>	<b>41,945,378.0</b>	<b>128,128,417.0</b>

➤ **CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS Y AHORRO/DESAHORRO**

Se presenta conciliación de los flujos efectivos netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro:

Concepto	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	33,523,378.0	93,979,374.0
Movimientos de partidas o rubros que no afectan al efectivo	0.0	0.0
Depreciación	8,677,391.0	8,908,367.0
Amortización	3,274,944.0	3,274,944.0
Incremento en las provisiones	7,750,132.0	7,750,132.0
Incremento en inversiones por revaluación	0.0	0.0
Ganancia/ pérdida en venta de propiedad	0.0	0.0
Incremento en cuentas por cobrar	37,467,784.0	310,677.0
Partidas extraordinarias	0.0	52,968,911.0

**VI. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

La conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, se integra como sigue:

1. Ingresos Presupuestarios		274,113,542.0	
2. Más ingresos contables no presupuestarios			0.0
	Ingresos Financieros	0.0	
	Incremento por Variación de Inventarios	0.0	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
	Disminución del exceso de provisiones		
	Otros ingresos y beneficios varios		
	Otros ingresos contables no presupuestarios	0.0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			0.0
	Aprovechamientos patrimoniales	0.0	
	Ingresos derivados de financiamientos	0.0	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	0.0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			274,113,542.0

## CUENTA PÚBLICA 2022

La conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, se integra como sigue:

1. Total de egresos (presupuestarios)			205,379,365.0
2. Menos egresos presupuestarios no contables			46,865,547.0
Materias primas y materiales de producción y comercialización			
Materiales y suministros			
Mobiliario y equipo de administración	1,944,408.0		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.0		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0		
Vehículos y equipo de transporte			
Equipo de defensa y seguridad			
Maquinaria, otros equipos y herramientas			
Activos biológicos			
Bienes inmuebles			
Activos intangibles			
Obra pública en bienes de dominio público			
Obra pública en bienes propios	0.0		
Acciones y participaciones de capital			
Compra de títulos y valores			
Concesión de préstamos			
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos			
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales			
Amortización de la deuda pública			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)			
Otros Egresos Presupuestarios No Contables		40,798,870.0	
Operaciones Ajenas	-6,020,721.0		
Presupuestales no contables	46,819,591.0		
3. Más gastos contables no presupuestarios			77,954,077.0

## CUENTA PÚBLICA 2022

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, Obsolescencia y amortizaciones	39,313,572.0
Provisiones	4,425,143.0
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros gastos	
Otros Gastos contables no presupuestarios	34,215,362.0
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>240,590,164.0</b>

### NOTAS DE MEMORIA

➤ CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden presupuestarias del ejercicio 2022 presentan los siguientes importes

	Presupuesto Ingresos	Modificado	Captado
Total Ingresos		296,190,662.0	240,583,507.0
Ventas de servicios		287,490,662.0	229,432,872.0
Internos		287,490,662.0	229,432,872.0
Ingresos diversos		8,700,000.0	11,150,635.0
Ingresos extraordinarios		3,500,000.0	6,346,836.0
Productos financieros		5,200,000.0	4,338,520.0
Recargos		0.0	465,279.0
<b>Recursos del Gobierno Federal</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

## CUENTA PÚBLICA 2022

Presupuesto Egresos	Modificado	Captado
<b>Total Egreso</b>	<b>295,890,662.0</b>	<b>210,304,519.0</b>
Gasto corriente de operación	211,149,544.0	165,863,925.0
Servicios personales	40,207,945.0	39,987,253.0
Materiales y suministros	8,000,000.0	2,037,940.0
Servicios generales	141,543,385.0	102,444,102.0
Mantenimiento de infraestructura portuaria	21,398,214.0	21,394,631.0
Inversión física	76,817,662.0	43,889,785.0
Bienes muebles e inmuebles	5,720,000.0	1,944,408.0
Obras públicas	71,097,662.0	41,945,377.0
Operaciones Ajenas	0.0	-6,020,721.0
Operaciones Ajenas	0.0	-6,020,721.0
Otras erogaciones	7,923,456.0	6,571,529.0
<b>Otras erogaciones</b>	<b>7,923,456.0</b>	<b>6,571,529.0</b>

### NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### ➤ INTRODUCCIÓN

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto de los aspectos económicos y financieros más relevantes que influyeron en las decisiones de la Administración del Sistema Portuario Nacional Tampico, S.A. de C.V. en el ejercicio 2022 que quedan considerados en la elaboración de estos estados financieros.

## CUENTA PÚBLICA 2022

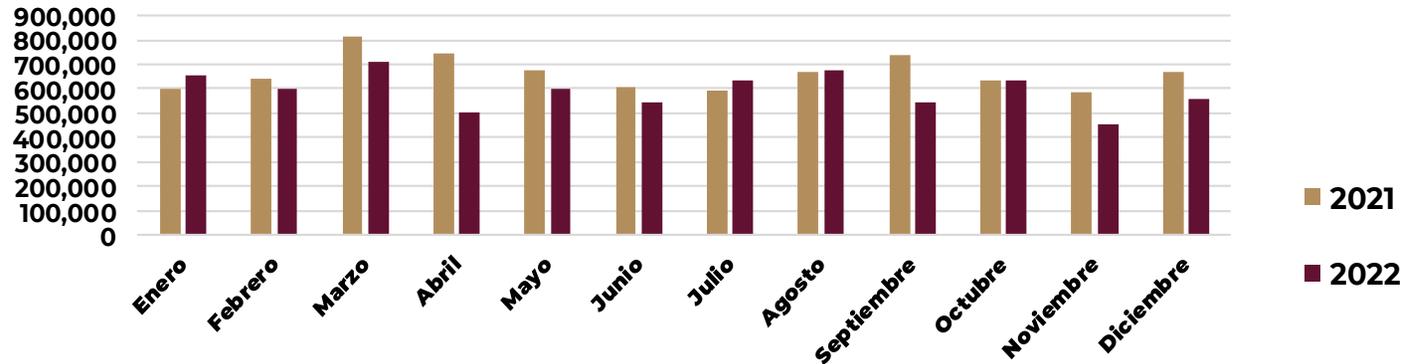
### ➤ PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Durante el período enero-diciembre 2022 el Puerto de Tampico registró una operación total por **7'111,829 toneladas** y el arribo de **630 buques**, a continuación, se presentan las tablas correspondientes al movimiento previamente señalado:

Terminal	2021	2022	POA	Variación vs 2021		Variación vs POA	
				Tonelaje	Porcentual	Tonelaje	Porcentual
Públicas	2,393,561	1,923,780	2,449,562	-469,781	-20%	-525,782	-21%
Privadas	1,191,050	1,009,619	1,092,810	-181,431	-15%	-83,191	-8%
Pemex	4,399,698	4,178,430	4,570,670	-221,268	-5%	-392,240	-9%
<b>Total</b>	<b>7,984,309</b>	<b>7,111,829</b>	<b>8,851,747</b>	<b>-872,062</b>	<b>-11%</b>	<b>-1,001,213</b>	<b>-12%</b>

Terminal	2021	2022	POA	Variación vs 2021		Variación vs POA	
				Buques	Porcentual	Buques	Porcentual
Públicas	300	256	253	-44	-15%	3	1%
Privadas	214	128	175	-86	-40%	-47	66%
Pemex	270	246	273	-24	-9%	-27	-30%
<b>Total</b>	<b>784</b>	<b>630</b>	<b>701</b>	<b>-154</b>	<b>-20%</b>	<b>-71</b>	<b>-10%</b>

**Comportamiento mensual del movimiento de carga total en el Puerto de Tampico 2022 vs 2021 (toneladas)**



**Terminales Públicas:** Durante el período enero – diciembre de 2022, las Terminales Públicas registraron una disminución del 20% correspondiente a 469,78, en comparación con el mismo periodo de 2021 y una caída en lo proyectado del 21%. En cuanto a los arribos a estas terminales, se registró el mismo comportamiento, con una disminución del 15% correspondiente a 44 buques menos de los que arribaron en 2021 y un aumento de 1% contra lo programado correspondiente a 3 buques.

Productos Relevantes	2021	2022	POA	Variación Tonelaje	vs 2021 Porcentual	Variación Tonelaje	vs POA Porcentual
Carga General	1'719,797	1'253,063	1'772,138	-466,734	-27%	-519,075	-29%
Contenerizada	115,127	138,369	111,220	23,242	20%	27,149	24%
Granel Mineral	418,069	360,009	474,248	-58,060	-14%	-114,239	-24%
Granel Agrícola	140,568	172,339	91,956	31,771	23%	80,383	-87%
<b>Terminales Públicas</b>	<b>2'393,561</b>	<b>1'923,780</b>	<b>2'449,562</b>	<b>-469,781</b>	<b>-20%</b>	<b>-525,782</b>	<b>-21%</b>

**Terminales Privadas:** Las Terminales Privadas presentaron una disminución en el movimiento de carga del 15% correspondiente a 181,431 toneladas, así como en el arribo de embarcaciones a sus Terminales con un 40%, correspondiente a 86 buques menos que los recibidos en el mismo período de 2021.

Esto debido a que la Terminal, ESEASA Offshore no mantuvo los niveles de operación que 2021.

La Terminal de PROTAMSA disminuyó su operación en un 54% derivado que productos como la fluorita de grado ácido como metalúrgico no tuvieron movimiento.

**PEMEX:** La Terminal de Operaciones Marítimo Portuaria tuvo una disminución del 5% en el manejo de su carga equivalente a 221,268 toneladas menos contra lo operado en 2021 y una disminución del 9% en cuanto al arribo de embarcaciones.

### ➤ AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- ❖ La Administración del Sistema Portuario Nacional Tampico, S.A. de C.V. es una empresa paraestatal del Gobierno Federal y fue constituida el 14 de diciembre de 1993 mediante escritura pública No. 30099, bajo el nombre de Administración Portuaria Integral de Tampico, S.A. de C.V. (APITAM), con 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 de la Ley de Puertos de fecha 7 de diciembre de 2020, en el cual en el cuarto transitorio instruye que los recursos humanos, financieros y materiales con que cuenta la Secretaría de Comunicaciones y transportes incluidas las Administraciones Portuarias Integrales sean trasladadas a la Secretaría de Marina, que con fecha 8 de noviembre de 2021 por Acuerdo Secretarial Núm. 380/2021 se da a conocer el cambio de Denominación Social a Administración del Sistema Portuario Nacional Tampico, S.A. de C.V. Mediante escritura pública número 116446, Libro 2012, de fecha 22 de octubre del año 2021, ante la fe del Lic. Alfredo Ayala Herrera, Titular de la Notaría Pública número 237, con residencia en la Ciudad de México, se protocolizó el Acta de la Septuagésima Octava Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de la sociedad denominada Administración Portuaria Integral de Tampico, Sociedad Anónima de Capital Variable, en la cual entre otros se acordó el cambio de razón social, adoptando el nombre de Administración del Sistema Portuario Nacional Tampico, S.A. de C.V.

### ➤ ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Su actividad básica es la Administración Portuaria Integral de Tampico, Tamaulipas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que le otorgó el Gobierno Federal para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación que integran el Recinto Portuario, así como la prestación de servicios portuarios y la construcción de obras, terminales marítimas e instalaciones portuarias que se requieran para la consecución de los fines antes expuestos, así como la administración de los bienes que integren su zona de desarrollo. Así mismo, el 26 de marzo de 1999, se adiciona al artículo tercero correspondiente al desarrollo del objeto, el punto II, el cual menciona que para el desarrollo del objeto social la sociedad podrá adquirir, enajenar, poseer, arrendar, usufructuar y en general, utilizar y administrar, bajo cualquier título, toda clase de derechos y bienes muebles e inmuebles que sean necesarios o convenientes para la realización de su objeto y el cumplimiento de sus fines, en los términos de la legislación aplicable, en el entendido de que, cuando los

inmuebles no estén incluidos en la concesión y, por ende, deban considerarse parte de la zona de desarrollo, los actos mercantiles relacionados con ellos podrán celebrarse sin necesidad de concurso.

La Entidad está constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable y se considera un contribuyente que tributa en el Régimen General de Ley; con el entero de impuestos federales (ISR, IVA, retenciones de ISR e IVA).

Cuenta con una plantilla autorizada de 78 plazas permanentes; y al cierre de 2022, presenta una ocupación del 96%. La administración tiene tres registros patronales ante el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), cubriendo mensualmente y bimestralmente, las cuotas correspondientes.

### ➤ BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### ❖ Normatividad contable adoptada

La Entidad prepara sus estados financieros y notas correlativas, con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y de manera supletoria aplica las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF), para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.

Los estados financieros adjuntos de la Entidad se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

- a. Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b. Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGESP), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c. Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP.
- d. Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal (ahora Ciudad de México); los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto

la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

De 2009 a 2020, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2013, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

Marco Conceptual

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Clasificador por Objeto del Gasto

Clasificador por Tipo de Gasto

Clasificador por Rubro de Ingresos

Catálogo de Cuentas de Contabilidad

Momentos Contables de los Egresos

Momentos Contables de los Ingresos

Manual de Contabilidad Gubernamental

Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.

### ❖ Cambios contables

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2013, de fecha 14 de septiembre de 2013, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal, como sigue:

## CUENTA PÚBLICA 2022

Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2013 para dicho Sector Paraestatal, seis Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG). Asimismo, se dieron de baja dos Normas Generales de Información Financiera Gubernamental y nueve Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental que estaban vigentes hasta 2011. Las normas gubernamentales aplicables para el ejercicio 2022:

Número	Concepto
NIFGG SP 01	Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos
NIFGG SP 02	Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades
NIFGG SP 03	Estimación de Cuentas Incobrables
NIFGG SP 04	Reexpresión
NIFGG SP 05	Obligaciones Laborales
NIFGG SP 06	Arrendamiento Financiero
NIFGE SP 01	“PIDIREGAS” Proyectos de Infraestructura Productiva de Largo Plazo
NACG 01	Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental

Las normas contables referente a las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2013, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2014.

Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera nacionales e internacionales.

- ❖ Efectos contables en 2022 por la adopción de nuevos pronunciamientos

Durante el ejercicio no existieron cambios ni modificaciones en las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP).

- ❖ Nuevos pronunciamientos

La Entidad derivado de la revisión de la reciente actualización del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal se ha observado que los apartados continúan siendo los mismos, así como el listado de Normas Contables y Estados Financieros, por lo que se ha determinado que los cambios son de bajo impacto en el registro presupuestal y contable.

➤ POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Algunas de las políticas contables más significativas utilizadas en la preparación de nuestros estados financieros son:

❖ Reconocimiento de los efectos de la inflación en la Información Financiera

Los estados financieros fueron preparados conforme a la Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de Inflación (NIFGG SP 04), la cual establece las reglas que deben observarse para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, equivalente a la Norma de Información Financiera B-10 emitida por el CINIF, con su entrada en vigor a partir del 1 de Enero del 2008.

La referida Norma NIFGG SP 04 establece que la inflación acumulada en el país está controlada y es poco importante cuando en los tres ejercicios anuales anteriores es menor al 26.0%, existiendo en este caso un Entorno Económico no Inflacionario. Según la tabla siguiente, la inflación acumulada en los tres ejercicios anuales anteriores es del 10.81%.

Inflación acumulada al cierre de 2022

31 de diciembre	I.N.P.C.	Inflación del año
2022	126.48	7.82%
2021	117.30	7.36%
2020	109.27	3.15%
<b>Inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores</b>		<b>18.33%</b>

Como resultado de la adopción de esta norma, se dejaron de reconocer los efectos de la inflación en la información financiera de nuestra entidad desde el ejercicio 2008.

❖ Efectivo e inversiones

- Bancos: Corresponde a recursos disponibles en cuentas bancarias, destinados a cubrir las obligaciones generadas por la operación de la Entidad.
- Las inversiones en instrumentos financieros se registran a su valor de adquisición que es similar al de mercado, los rendimientos que generan se registran en los resultados del ejercicio conforme se devengan.

❖ Cuentas por cobrar a clientes y estimación para cuentas de cobro dudoso

- Clientes: En esta cuenta se registran los derechos de cobro a favor de la Entidad y a cargo de los clientes, derivados principalmente por el uso de la infraestructura portuaria y de contratos de cesión parcial de derechos.

- Estimación de cuentas incobrables de clientes: Conforme a la norma específica de información financiera gubernamental para el sector paraestatal NIFGG SP 03, denominada “Norma para Registrar la Estimación y la Cancelación de Cuentas o Documentos por Cobrar irrecuperables”, emitida por la UCGIGP de la SHCP, se determina y registra en una cuenta de naturaleza acreedora la Estimación de cuentas incobrables de clientes, con el fin de mostrar razonablemente su grado de incobrabilidad, que se cuantifica y registra con base en la antigüedad del saldo, experiencias o estudios. La cancelación de cuentas por cobrar a clientes es la baja en registros contables ante su notoria imposibilidad de cobro, una vez que han agotado todas las gestiones de cobro posibles.

### ❖ Inmuebles, maquinaria y equipo

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran al costo de adquisición e instalación más un incremento por actualización determinado con base en los cambios en los niveles de precios, a partir de factores derivados del INPC hasta diciembre de 2007, conforme a la aplicación de la NIF B-10 “Efectos de la inflación”. A partir de esa fecha, se presentan los valores re expresados correspondientes a adquisiciones previas al 01 de enero de 2008 y a costo histórico original, las correspondientes a fechas posteriores.

Su depreciación se calcula por 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 continuación se indica:

Concepto	%
Equipo de cómputo	30.0
Equipo de transporte	25.0
Mobiliario y equipo de oficina	10.0
Maquinaria y equipo	10.0
Equipo de comunicación, refacciones, accesorios, herramientas y equipo médico	10.0
Equipo marítimo	6.0
Obra terminada	5.0

### ❖ Bienes objeto de la concesión, obras e instalaciones

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, el 29 de septiembre de 1994 se obtuvo el Título de Concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes de dominio público de la Federación que integran el recinto portuario del Puerto de Tampico, en el Estado de Tamaulipas, así como para la construcción de obras, terminales, marinas e instalaciones portuarias en el recinto. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

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

Cabe comentar que la entidad no posee en sus registros de activos, bienes para transformación o consumo.

### ❖ Cuentas por pagar

La rotación de las cuentas por pagar es de bajo impacto, ya que se han cubierto en el tiempo establecido por la legislación aplicable.

### ❖ Obligaciones con el Gobierno Federal

Con fundamento en los artículos 31 fracción XI de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 10 y 12 de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2016; 3° del Código Fiscal de la Federación; 37 de la Ley de Puertos, La Secretaría de Hacienda y Crédito Público autoriza el pago del aprovechamiento que corresponde a bienes y servicios portuarios, con una tasa del 6% sobre sus ingresos brutos totales calculados sobre la base de flujo de efectivo, los cuales deberán enterarse mensualmente durante los primeros 17 días del mes siguiente al que se paga. Así mismo del porcentaje indicado, la Entidad podrá disminuir un monto equivalente a la inversión que realice conforme al Programa Maestro de Desarrollo Portuario por un importe que represente hasta el 1.5% de sus ingresos brutos anuales totales calculados con base en el flujo de efectivo. Los ingresos totales base del aprovechamiento no incluyen lo provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros. La tasa del 6% sobre los ingresos brutos totales calculados sobre la base de flujo de efectivo, estuvo vigente hasta la contraprestación de noviembre 2019; la tasa de contraprestación disminuye, resultando autorizada en 1.282% sobre la misma base, de acuerdo al oficio 302.2022 de la Secretaria de Marina y el cual fue motivado 349-B-128 de la SHCP de fecha 31 de marzo de 2021. Lo anterior fue autorizado para los puertos lacustres, debido a que, a diferencia de las demás APIS, estos puertos enfrentan mayores costos de dragado.

### ❖ Obligaciones Laborales

Las primas de antigüedad que los trabajadores tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral, así como los pagos por separación antes del retiro, se reconocen como costo de los años en que se prestan tales servicios. La provisión por dicho concepto en 2022 y 2021 está basada en cálculos actuariales aplicando el método de Obligaciones por Beneficio Proyectados.

Para la determinación del costo neto del periodo y del pasivo correspondiente a las remuneraciones al retiro de los trabajadores, se aplicaron las disposiciones de la NIF D-3 Beneficios a los Empleados y la Norma de Información Financiera sobre el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores al Sector Paraestatal (NIFGG SP 05).

### ❖ Pagos por separación

Las demás compensaciones a que pueda tener derecho el personal, por su naturaleza contingente, se reconoce en los resultados del ejercicio en que se pagan.

### ❖ Impuestos Diferidos

Nuestra Entidad aplica las disposiciones de la NIF D-4 Impuestos a la Utilidad la cual regula el tratamiento contable del Impuesto Sobre la Renta (ISR) y Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU); habiéndose registrado en este ejercicio el efecto de la utilidad fiscal en ISR.

### ❖ Hacienda Pública/ Patrimonio contribuido

- Aportaciones del Gobierno Federal para el año en Curso: No se recibieron aportaciones del Gobierno Federal en el ejercicio 2022.
- Actualización del capital contable: La actualización del Patrimonio, se distribuyó hasta el 31 de diciembre año 2007 entre los distintos rubros que lo componen, consecuentemente a esa fecha, cada partida del capital contable está integrada por la suma de su valor nominal y su correspondiente actualización, la cual se determinó multiplicando las aportaciones de capital, la reserva legal y resultados acumulados no se hayan capitalizado por factores derivados del INPC, que miden la inflación acumulada desde las fechas en que se realizaron las aportaciones de capital y se generaron las utilidades o pérdidas, hasta el 31 de diciembre de 2007, los importes así obtenidos representan los valores actualizados del capital contable de la Entidad.
- Resultado del ejercicio: Con base en acuerdos de la asamblea de accionistas de la Entidad, cada año se aplica a la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores el resultado de operación y posteriormente cuando se ha obtenido la autorización de la SHCP se registra el aumento de capital y de la reserva legal.
- Resultado Integral: El importe de la utilidad que se presenta en el Estado de Variaciones en el Patrimonio, es el resultado de la actuación total de la Entidad durante el período.

### ❖ Ingresos propios por servicios y Transferencias del Gobierno Federal

Los ingresos por servicios derivados del uso de la infraestructura (Puerto, atraque, muellaje y almacenaje), de contratos de cesión parcial de derechos y por la prestación de servicios portuarios, se registran cuando se prestan los servicios o cuando se devengan los derechos de cobro, según sea el caso.

Conforme a la Norma NIFGG SP 02 “Norma para el Registro Contable de los Subsidios y Transferencias Corrientes y las Aportaciones de Capital en el Sector Paraestatal”, las Transferencias que recibe la Entidad del Gobierno Federal para gasto corriente se registran en resultados hasta por el monto de sus costos y gastos totales no cubiertos con ingresos propios y los excedentes se registran en Acreedores diversos, en virtud que deben reintegrarse a la Tesorería de la Federación, u obtener la autorización para incrementar el Capital social con esas aportaciones.

### ❖ Impuesto a la Utilidad

La Entidad determina los impuestos a la utilidad diferidos con base en el método de activos y pasivos. Bajo este método, se determinan todas las diferencias que existen entre los valores contables y fiscales, a las cuales se les aplica la tasa del impuesto sobre la renta (ISR), vigente a la fecha del balance general, o bien, aquella tasa promulgada y establecida en las disposiciones fiscales a esa fecha y que estará vigente al momento en que se estima que los activos y pasivos por impuestos diferidos se recuperarán o liquidarán, respectivamente.

### ❖ Contingencias

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en

## CUENTA PÚBLICA 2022

las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.

### ❖ Registro presupuestal de Ingresos y Egresos

Para dar cumplimiento a la Norma para el Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos NIFGG SP 01, se deben vincular el presupuesto y la contabilidad patrimonial a través de cuentas de orden presupuestarias de ingresos y egresos, con el propósito de llevar simultáneamente el control del ejercicio del presupuesto y sus efectos en la contabilidad, debiéndose registrar en cuentas de orden presupuestarias de ingresos y egresos al inicio de cada ejercicio el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado por la H. Cámara de Diputados. (Incluye transferencias corrientes, las aportaciones del Gobierno Federal, así como la generación de recursos propios), y contabilizar en la misma póliza durante el ejercicio, en forma simultánea los movimientos en las cuentas patrimoniales y el impacto en las presupuestarias.

### ➤ SESIONES DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

En el ejercicio 2022 se realizaron cuatro sesiones ordinarias en las siguientes fechas: 28 de febrero, 23 de mayo, 15 de agosto y 18 de noviembre, así mismo una sesión extraordinaria con fecha 18 de abril.

### ➤ POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Sin información que revelar

### ➤ REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La depreciación de los bienes muebles e inmuebles (obra pública) se calcula por 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 continuación se indica:

Concepto	%
Equipo de cómputo	30.0
Equipo de transporte	25.0
Mobiliario y equipo de oficina	10.0
Maquinaria y equipo	10.0
Equipo de comunicación, refacciones, accesorios, herramientas y equipo médico	10.0
Equipo marítimo	6.0
Obra terminada	5.0

No se han presentado cambios en los porcentajes de depreciación derivado de un deterioro mayor.

## CUENTA PÚBLICA 2022

---

Respecto a inversiones en valores, patrimonio de organismos descentralizados directo o indirecto e inversiones de participación en empresas no existe información a revelar.

### ➤ FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Sin información que revelar

### ➤ REPORTE DE RECAUDACIÓN

El presupuesto programado original del ejercicio 2022 fue por \$296,190,662 captándose al cierre del mismo \$240,583,507, presentándose una variación de \$55,607,155, que representa el 191% menor a los programados que a continuación se describe:

Venta de servicios. Se captaron \$229,432,872, comparados con los \$287,490,662 programados, representa una variación menor de \$58,057,790 que corresponde a un 20%, debido principalmente en el rubro de ingresos por cesión parcial de derechos por el pago de cuota fija del cesionario Tampico Terminal Marítima S.A. de C.V. el cual se encuentra en proceso de revocación de contrato por incumplimiento de los pagos correspondientes.

Ingresos diversos. Se captaron \$11,150,635.0 comparados con los \$8,700,000.0 programados, representa una variación de \$2,450,635.0 que corresponde al 28% mayor debido principalmente a los rendimientos generados por las inversiones bancarias.

Para el ejercicio 2023 se tiene programado recaudar un monto de \$300,613,876.0

### ➤ INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA MISMA

Sin información que revelar

### ➤ CALIFICACIONES OTORGADAS

Sin información que revelar

### ➤ PROCESOS DE MEJORA

- ❖ Durante en ejercicio 2022 la entidad dio cumplimiento a las actividades y acciones programadas en materia de control interno dentro del Plan de Trabajo de Control Interno ( PTCI ), verificándose que de las 41 acciones de mejora determinadas por la entidad, 33 fueron concluidas totalmente, permaneciendo 8 en proceso obteniéndose un resultado de los 80.5% de cumplimiento, obligando con lo anterior a retomar para el ejercicio 2023 las acciones pendientes, consistentes en 4 de ellas en el rubro de capacitación sobre temas relativos a este proceso.
- ❖ Se conto con la participación del personal de la entidad en la Encuesta de Clima y Cultura Organizacional 2022 el cual sirve para evaluar la percepción que tienen las personas servidoras públicas del ambiente laboral dentro de la Administración Pública Federal y la entidad.
- ❖ El programa nacional de Combate a la Corrupción y la Impunidad y Mejora de Gestión Pública contempla 137 acciones puntuales, de estas solo 35 acciones son aplicables a la entidad lo que representa un 25% al programa.

## CUENTA PÚBLICA 2022

---

➤ INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Sin información que revelar

➤ EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

La entidad realiza las transacciones pertinentes al cubrir los compromisos en el periodo de inicio del nuevo ejercicio aquellos que quedaron registrados al cierre del 2022.

➤ PARTES RELACIONADAS

Sin información que revelar

Estas notas forman parte de los Estados Financieros de Administración del Sistema Portuario Nacional Tampico, S.A. de C.V. al 31 de diciembre del 2022.

Tampico, Tamaulipas a 15 de Marzo de 2023.

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

---

Autorizó: Ing. Miguel Báez Barrera  
Director General

---

Elaboró: L.C. Miriam Vanessa Aparicio Calderón  
Titular de la Subgerencia de Finanzas