



**HACIENDA**  
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Subsecretaría de Egresos  
Unidad de Contabilidad Gubernamental

# **INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2023**

**GUÍA PARA LA ENTREGA DE INFORMACIÓN  
CONTABLE**

### CONTENIDO

Introducción.....	3
1. Información a reportar .....	4
1.1. Marco normativo .....	4
1.2. Ámbito de aplicación .....	4
1.3. Información contable solicitada.....	5
1.4. Unidad de medida.....	5
1.5. Estados financieros solicitados.....	5
1.6. Validaciones .....	6
2. Procedimiento general de carga de información.....	11
2.1. Acceso al SICP .....	12
2.2. Captura de datos en plantillas .....	13
2.3. Carga de documentos firmados.....	17
2.4. Autorización de la sección contable .....	17
Anexo: Vista de los reportes generados en el SICP .....	18

### Introducción

Esta guía se fundamenta en el numeral 3.3.1 Guías, formatos y documentos de los Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2023 (Lineamientos), y tiene como propósito describir el universo de la información contable a reportar por los entes públicos federales a través del Sistema para la Integración de la Cuenta Pública (SICP), así como dar a conocer la funcionalidad y operatividad de esta herramienta para facilitar el llenado de las plantillas y la generación de los reportes de información contable que se presentan en la Cuenta Pública.

La estructura de esta guía considera tres secciones: la primera describe los estados financieros a reportar, la segunda refiere las características de la información solicitada, y la tercera presenta el procedimiento de carga de los estados financieros de acuerdo con sus características básicas. Finalmente, en el apartado de Anexos se presenta la vista de los reportes generados en el SICP.

Es importante señalar que el SICP realiza validaciones de congruencia de la información, de acuerdo con las definiciones establecidas en la normatividad aplicable, esto no implica que se valide la veracidad de la información reportada, la cual es responsabilidad estricta y exclusivamente del ente público que la proporciona.

### 1. Información a reportar

#### 1.1. Marco normativo

La formulación e integración de la Cuenta Pública 2023 obedece a lo dispuesto en el artículo 74, fracción VI de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como a lo estipulado en los artículos 52, 53 y 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, y el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental, con fundamento en los artículos 31, fracción XVIII, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, así como 23, fracción VII del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, es el área competente para integrar la Cuenta Pública.

#### 1.2. Ámbito de aplicación

Los entes públicos que reportarán la información contable que se integrará en la Cuenta Pública 2023 son los que, conforme a la clasificación que establece el CONAC en el *“Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas”*, forman parte del Gobierno Federal; además de las Entidades de Control Directo e Indirecto y las Empresas Productivas del Estado. Dichos entes, se enlistan a continuación:

Del Poder Legislativo:

Cámara de Diputados;  
Cámara de Senadores, y  
Auditoría Superior de la Federación.

Del Poder Judicial:

Suprema Corte de Justicia de la Nación;  
Consejo de la Judicatura Federal, y  
Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación.

Órganos autónomos:

Comisión Federal de Competencia Económica;  
Comisión Nacional de los Derechos Humanos;  
Instituto Federal de Telecomunicaciones;  
Instituto Nacional Electoral;  
Instituto Nacional de Estadística y Geografía;  
Tribunal Federal de Justicia Administrativa, e  
Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales.  
Fiscalía General de la República

Entidades de Control Presupuestario Indirecto

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros.  
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.  
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria.  
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria.  
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria.  
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria

Entidades Paraestatales de Control Presupuestario Directo:

Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), e  
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

Empresas Productivas del Estado:

Petróleos Mexicanos, consolidado (Pemex), y  
Comisión Federal de Electricidad, consolidado (CFE).

### 1.3. Información contable solicitada

La información contable solicitada para integrar la Cuenta Pública 2023 es la siguiente:

No.	Denominación
01	Estado de actividades
02	Estado de situación financiera
03	Estado de cambios en la situación financiera
04	Estado de variación en la hacienda pública
05	Estado analítico del activo
06	Estado analítico de la deuda y otros pasivos
07	Estado de flujos de efectivo
09	Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones
10	Conciliación Contable-Presupuestaria
	Notas a los Estados Financieros
	Informe de Pasivos Contingentes

### 1.4. Unidad de medida

Los montos que se reporten como parte de la información contable, deberán expresarse en **pesos**.

### Preparación de la información

Los estados financieros deben ser preparados por los entes públicos obligados de acuerdo con la estructura y conceptos establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental (Manual) emitido por el CONAC, debido a que las plantillas contables del SICP fueron elaboradas conforme a los mismos criterios.

### 1.5. Estados financieros solicitados

En la siguiente tabla se muestran la denominación y el objetivo para cada plantilla:

Denominación	Objetivo
Estado de actividades	Mostrar una relación resumida de los ingresos y otros beneficios, así como los gastos y otras pérdidas del ente público durante un periodo determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. La información que genera este estado contable se encuentra estrechamente vinculada con los ingresos y los gastos en el momento contable del devengado.
Estado de situación financiera	Mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de un ente público, a una fecha determinada. Presenta una estructura en Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. Los activos están ordenados de acuerdo con su disponibilidad en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones; los pasivos, por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan los riesgos financieros a los que el ente público está sujeto; así como el patrimonio a dicha fecha.
Estado de cambios en la situación financiera	Mostrar los recursos generados o utilizados en la operación, así como los cambios en la estructura financiera del ente. La finalidad es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del ente público.

Denominación	Objetivo
Estado de variación en la hacienda pública	Mostrar los cambios que experimenten los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente público, entre el inicio y el final del periodo, así como explicar y analizar cada uno de ellos. Del análisis de los cambios y las variaciones se pueden detectar situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio, que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o bien para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública.
Estado analítico del activo	Mostrar el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, de que dispone el ente público para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del periodo. Asimismo, suministrar información de los movimientos de los activos controlados por el ente público durante el ejercicio para que los distintos usuarios tomen decisiones económicas fundamentales.
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	Mostrar las obligaciones insolutas de los entes públicos, al inicio y fin de cada periodo, derivadas del endeudamiento interno y externo, así como suministrar a los usuarios información analítica relevante sobre la variación de la deuda del ente público entre el inicio y el fin del periodo, ya sea que tenga su origen en operaciones de crédito público (deuda pública) o en cualquier otro tipo de financiamiento. Las operaciones de crédito público se muestran clasificadas en corto y largo plazo, en interna o externa, originadas en la colocación de títulos y valores o en contratos de préstamo y, en este último, según el país o institución acreedora.
Estado de flujos de efectivo	Proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público; identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos en efectivo, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	Reflejar los recursos fiscales otorgados por el Gobierno Federal, a través de la Tesorería de la Federación, a los Poderes Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos, para eliminar las transacciones generadas por una relación de Ingreso-Gasto por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones y generar la consolidación de la información financiera del Gobierno Federal.
Conciliación Contable-Presupuestaria	Establecer el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.
Notas a los Estados Financieros	Proveer de notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.
Informe de Pasivos Contingentes	Informar sobre las obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

## 1.6. Validaciones

Las plantillas del SICP están programadas para capturar datos y con ellos calcular los conceptos o rubros que totalizan las diversas agrupaciones. Además, contienen validaciones de las igualdades que se deben cumplir para garantizar la congruencia de la información.

Asimismo, para aquellos conceptos que forman parte de más de uno de los estados financieros, dichas plantillas se diseñaron para tomar el valor de un concepto ya capturado en un reporte y presentarlo en otro

## CUENTA PÚBLICA 2023

que se capture posteriormente. De aquí la importancia de cargar la información de manera secuencial conforme al orden que se muestre en el numeral 1.3 Información contable solicitada.

Las validaciones están programadas en el SICP para verificar que se cumplan las siguientes igualdades:

### 01 Estado de actividades

El Estado de Actividades es el primer estado financiero a generar y para ello se deben capturar las cifras de 2023 en pesos.

### 02 Estado de situación financiera

El Estado de Situación Financiera es el segundo estado financiero a generar y para ello se debe capturar las cifras de 2023 en pesos. Es importante verificar lo siguiente:

Validaciones en el mismo formato				
No.	Concepto 1	Relación	Concepto 2	
1	Total del Activo	=	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	

Validaciones con otros formatos				
No.	Concepto	Relación	Concepto	Estado financiero
1	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	=	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Estado de Actividades

### 03 Estado de cambios de la situación financiera

El Estado de Cambios en la Situación Financiera es el tercer estado financiero que se genera; este proceso se realiza de forma automática en el SICP, por lo que no se requiere la captura de la información, ya que se crea una vez capturado el Estado de Situación Financiera.

### 04 Estado de variación en la hacienda pública

El Estado de Variación en la Hacienda Pública es el cuarto estado financiero que se genera, este proceso se realiza de forma automática en el SICP, por lo que no se requiere la captura de la información, ya que se crea una vez capturado el Estado de Actividades y el Estado de Situación Financiera.

Validaciones con otros formatos				
No.	Concepto	Relación	Concepto	Estado financiero
1	Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de Diciembre de 2022	=	Total Hacienda Pública/Patrimonio 2022	Estado de Situación Financiera
2	Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023	=	Total Hacienda Pública/Patrimonio 2023	Estado de Situación Financiera

## 05 Estado analítico del activo

El Estado Analítico del Activo es el quinto estado financiero que se genera, y para ello se deben capturar los cargos y abonos de 2023 de los rubros del Activo. Es importante verificar las siguientes validaciones:

Validaciones con otros formatos				
No.	Concepto	Relación	Concepto	Estado financiero
1	Saldos Iniciales y Saldos Finales del Activo según corresponda	=	Total del Activo 2022 y 2023	Estado de Situación Financiera
2	Saldo inicial del Activo Circulante	=	Saldo inicial del Activo Circulante	Estado de Situación Financiera
3	Saldo final del Activo Circulante	=	Saldo final del Activo Circulante	Estado de Situación Financiera
4	Saldo inicial del Activo No Circulante	=	Saldo inicial del Activo No Circulante	Estado de Situación Financiera
5	Saldo final del Activo No Circulante	=	Saldo final del Activo No Circulante	Estado de Situación Financiera
6	Saldo final de Efectivo y Equivalentes	=	Saldo final de Efectivo y Equivalentes	Estado de Situación Financiera
7	Saldo final de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	=	Saldo final de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Estado de Situación Financiera
8	Saldo final de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	=	Saldo final de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Estado de Situación Financiera
9	Saldo final de Inventarios	=	Saldo final de Inventarios	Estado de Situación Financiera
10	Saldo final de Almacenes	=	Saldo final de Almacenes	Estado de Situación Financiera
11	Saldo final de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	=	Saldo final de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	Estado de Situación Financiera
12	Saldo final de Otros Activos Circulantes	=	Saldo final de Otros Activos Circulantes	Estado de Situación Financiera
13	Saldo final de Inversiones Financieras a Largo Plazo	=	Saldo final de Inversiones Financieras a Largo Plazo	Estado de Situación Financiera
14	Saldo final de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes Largo Plazo	=	Saldo final de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	Estado de Situación Financiera
15	Saldo final de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	=	Saldo final de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Estado de Situación Financiera
16	Saldo final de Bienes Muebles	=	Saldo final de Bienes Muebles	Estado de Situación Financiera
17	Saldo final de Activos Intangibles	=	Saldo final de Activos Intangibles	Estado de Situación Financiera
18	Saldo final de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	=	Saldo final de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Estado de Situación Financiera
19	Saldo final de Activos Diferidos	=	Saldo final de Activos Diferidos	Estado de Situación Financiera
20	Saldo final de Estimación por	=	Saldo final de Estimación por	Estado de Situación



## CUENTA PÚBLICA 2023

Validaciones con otros formatos				
No.	Concepto	Relación	Concepto	Estado financiero
	Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	Financiera
21	Saldo final de Otros Activos no Circulantes	=	Saldo final de Otros Activos no Circulantes	Estado de Situación Financiera

### 06 Estado analítico de la deuda y otros pasivos

El Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos es el sexto estado financiero que se genera, y para ello se deben capturar los saldos finales de las deudas y otros pasivos. Es importante verificar la siguiente validación:

Validaciones con otros formatos				
No.	Concepto	Relación	Concepto	Estado financiero
1	Saldo Inicial del Periodo y el Saldo Final del Periodo en el concepto del Total de la Deuda y Otros Pasivos, según corresponda	=	Total del Pasivo de 2022 y 2023	Estado de Situación Financiera

### 07 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo es el séptimo estado financiero que se genera, y para ello se deben capturar las cifras de 2023. Es importante verificar las siguientes validaciones:

Validaciones con otros formatos				
No.	Concepto	Relación	Concepto	Estado financiero
1	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio y al Final del Ejercicio	=	Efectivo y Equivalentes	Estado de Situación Financiera
2	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio y al final del ejercicio	=	Efectivo y Equivalentes de 2022 y 2023	Estado de Cambios en la Situación Financiera

### 09 Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones

El formato de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones es el octavo reporte que se genera, y para ello se deben capturar las cifras de 2023. Es importante verificar las siguientes validaciones:

Validaciones con otros formatos				
No.	Concepto	Relación	Concepto	Estado financiero
1	Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (Ingresos)	=	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Estado de Actividades

Los Poderes Legislativo y Judicial, así como los Órganos Autónomos, deberán considerar lo siguiente:

- Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (Ingresos): Monto total que registraron durante 2023, debe coincidir con este mismo concepto del Estado de Actividades.
- Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones que no se consolidan con el Gobierno Federal: Monto de aquellos recursos que no provengan del Gobierno Federal.
- Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones que se consolidan con el Gobierno Federal: Monto de aquellos recursos que provienen del Gobierno Federal, y que se consideran para eliminar las transacciones generadas por una relación de Ingreso-Gasto por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones en la consolidación de Estados Financieros del Gobierno Federal.

## 10 Conciliación Contable-Presupuestaria

La Conciliación Contable-Presupuestaria se muestra con fines de transparentar la información que emana de los sistemas de contabilidad y presupuestario del ente público, es decir, las cifras conciliadas de los ingresos y gastos contables y los ingresos y egresos presupuestarios y para ellos se deben capturar las cifras de 2023. Es importante verificar las siguientes validaciones:

Validaciones con otros formatos				
No.	Concepto	Relación	Concepto	Estado financiero
1	Ingresos Contables	=	Total de Ingresos y Otros Beneficios	Estado de Actividades
2	Total de Gasto Contable	=	Total de Gastos y Otras Pérdidas	Estado de Actividades
3	Ingresos presupuestarios	=	Total de Ingreso Devengado	Estado Analítico de Ingresos
4	Total de egresos presupuestarios	=	Total del Gasto Devengado	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa (Armonizado)
5	Ingresos contables	=	(Ingresos presupuestarios) + (Ingresos contables no presupuestarios) - (ingresos presupuestarios no contables)	Conciliación contable - presupuestaria
6	Total de gasto contable	=	(Total de egresos presupuestarios) - (egresos presupuestarios no contables) + (gastos contables no presupuestarios)	Conciliación contable - presupuestaria

## 2. Procedimiento general de carga de información

La carga de información contable en el SICP deberá realizarse siguiendo el orden en el que se presentan los Estados Financieros y demás información en el numeral 1.3 Información contable solicitada de esta guía, debido a que la integración y/o validación de ellos retoma información de los cargados previamente.

La generación de información de cada formato se realiza mediante una plantilla que aparece en pantalla del SICP, en la cual se muestran las celdas para capturar los datos. **Una vez concluida la captura se deberá recalcular y guardar la información eligiendo el botón correspondiente.** Posteriormente, el ente informante debe generar un reporte que se debe imprimir, firmar autógrafamente por los servidores públicos responsables de elaborar y autorizar cada estado financiero y cargar una copia escaneada del documento firmado en el SICP en formato PDF.

Así, el proceso de carga de información al SICP consta de dos etapas para cada uno de los formatos:

### 1ª Captura de datos en plantillas

### 2ª Carga de documentos firmados en PDF.

Cuenta Pública 2023					
CUENTA PÚBLICA 2023					
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA					
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023					
(PESOS)					
Ente Público:	Auditoría Superior de la Federación				
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contributivo	Hacienda Pública / Patrimonio Contributivo de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Contributivo del Ejercicio	Exercicio Insuficiente en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contributivo Neto de 2022	2,942,935	0	0	0	2,942,935
Aperturas	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	2,942,935	0	0	0	2,942,935
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generalizado Neto de 2022	2,942,935	2,619,584,753	1,280,495	0	2,622,808,183
Resultados del Ejercicio (Menos/Gastos)	0	0	1,280,495	0	1,280,495
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,887,353,767	0	0	1,887,353,767
Resultados	0	932,499,682	0	0	932,499,682
Resultados	0	0	0	0	0
Resultados de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-268,636	0	0	-268,636
Exercicio Insuficiente en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022	0	0	0	0	0
Resultados por Tránsito Monetario	0	0	0	0	0
Resultados por Tránsito de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	2,942,935	2,619,584,753	1,280,495	0	2,622,808,183
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contributivo Neto de 2023	-2,942,935	0	0	0	-2,942,935
Aperturas	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	-2,942,935	0	0	0	-2,942,935
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generalizado Neto de 2023	0	-1,887,353,767	-932,499,682	0	-2,819,853,449
Resultados del Ejercicio (Menos/Gastos)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,887,353,767	0	0	-1,887,353,767
Resultados	0	-932,499,682	0	0	-932,499,682
Resultados	0	0	0	0	0
Resultados de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	268,636	0	0	268,636
Cambios en el Ejercicio Insuficiente en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023	0	0	0	0	0
Resultados por Tránsito Monetario	0	0	0	0	0
Resultados por Tránsito de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	0	932,230,066	-932,230,066	0	0

## 2.1. Acceso al SICP

Para acceder al SICP será necesario lo siguiente:

- 1° Introducir la clave de usuario asignada al servidor público.
- 2° Introducir la contraseña.
- 3° Accionar el botón “Ingresar”

## Pantalla principal del SICP

Una vez que se ingresa al SICP se despliega la pantalla principal que muestra los datos del ente público y contiene los siguientes elementos:

- 1) **Información general.** Se muestran los Lineamientos para la Cuenta Pública 2023 y las diferentes Guías relacionadas con la información solicitada.
- 2) **Contenido.** Información contable. Las plantillas a enviar están ordenadas en forma secuencial para su captura en el SICP.
- 3) **Copia firmada.** Los botones para cargar cada uno de los Estados Financieros debidamente firmados y digitalizados en formato PDF.

## 2.2. Captura de datos en plantillas

Para realizar la captura de los datos en el SICP deberá seleccionar el estado financiero respetando el orden en el que aparecen en pantalla. Posteriormente deberá:

- 1° Capturar la información de 2023 en pesos.
- 2° Recalcular y verificar los totales del formato.
- 3° Guardar la información.
- 4° Registrar el nombre y cargo de los servidores públicos que elaboran y autorizan cada estado financiero, en la opción <<Firmantes>>.
- 5° Generar el reporte.

The screenshot displays the 'Sistema para la Integración de la Cuenta Pública 2023' interface. The main form is titled 'ESTADO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS' and includes a table for 'CONCEPTOS' and 'MONTOS'. The table has columns for '2022' and '2021'. The '2022' column is highlighted with a blue circle labeled '1°'. The '2021' column is highlighted with a blue circle labeled '2°'. The '2022' column is also highlighted with a blue circle labeled '3°'. The '2021' column is also highlighted with a blue circle labeled '4°'. The '2022' column is also highlighted with a blue circle labeled '5°'. The interface includes a header with the 'HACIENDA' logo and a title bar with 'Sistema para la Integración de la Cuenta Pública 2023'. The main content area shows the 'ESTADO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS' form with a table for 'CONCEPTOS' and 'MONTOS'. The table has columns for '2022' and '2021'. The '2022' column is highlighted with a blue circle labeled '1°'. The '2021' column is highlighted with a blue circle labeled '2°'. The '2022' column is also highlighted with a blue circle labeled '3°'. The '2021' column is also highlighted with a blue circle labeled '4°'. The '2022' column is also highlighted with a blue circle labeled '5°'.

CONCEPTOS	2022	2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
• Ingresos de la Gestión	0	0,045,000
Impuestos	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Apropiamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0,045,000
• Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	104,400,000
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	104,400,000
• Otros Ingresos y Beneficios	0	3,333,000
Ingresos Financieros	0	0

# CUENTA PÚBLICA 2023

5

## Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
EJECUCIÓN DEL EJERCICIO  
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(MILLONES)





Ingresos y Otros Beneficios		Gastos y Otros Pérdidos	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTROS PÉRDIDOS	
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>0</b>	<b>2,310,700</b>	
Impuestos	0	0	
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	
Contribuciones de Empresas	0	0	
Derechos	0	0	
Productos	0	0	
Apropiaciones	0	0	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	2,310,700	
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Subsidios</b>	<b>0</b>	<b>276,444,534</b>	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Subsidios	0	276,444,534	
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>0</b>	<b>31,897</b>	
Ingresos Financieros	0	371	
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	
Distribución del Exceso de Retenciones por Pérdida o Debeutos a Obsolescencia	0	0	
Distribución del Exceso de Provisiones	0	0	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	30,822	
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>0</b>	<b>278,976,631</b>	
<b>Gastos y Otros Pérdidos</b>	<b>0</b>	<b>276,948,233</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>0</b>	<b>276,948,233</b>	
Servicios Personales	0	127,219,347	
Materiales y Suministros	0	30,204,261	
Servicios Generales	0	129,524,625	
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Apoyos</b>	<b>0</b>	<b>500,435</b>	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	
Subsidios y Subvenciones	0	0	
Apoyos Sociales	0	80,000	
Pensiones y Jubilaciones	0	0	
Transferencias a Fabricaciones, Mandatos y Contratos Analógicos	0	0	
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	
Donativos	0	0	
Transferencias al Exterior	0	470,435	
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Participaciones	0	0	
Aportaciones	0	0	
Convenios	0	0	
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Intereses de la Deuda Pública	0	0	
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	
Gastos de la Deuda Pública	0	0	
Cuentas por Cobranzas	0	0	
Apropiaciones	0	0	
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarios</b>	<b>0</b>	<b>46,318,084</b>	
Extinciones, Depreciaciones, Debeutos, Obsolescencia y Amortizaciones	0	46,318,084	
Provisiones	0	0	
Distribución de Inventarios	0	0	
Aumento por Insuficiencia de Extinciones por Pérdida o Debeutos u Obsolescencia	0	0	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0	
Otros gastos	0	0	
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Inversión Pública a la Capitalidad	0	0	
<b>Total de Gastos y Otros Pérdidos</b>	<b>0</b>	<b>323,826,814</b>	
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>0</b>	<b>-44,850,183</b>	

Según y dentro del límite de los recursos que los Estados Financieros y los Estados de Pasivos Contingentes permitan y con responsabilidad del sector

Ministerio de Economía y Finanzas  
Secretaría de Hacienda

Ministerio de Economía y Finanzas  
Secretaría de Hacienda

Con relación a las Notas a los Estados Financieros y el Informe de Pasivos Contingentes se descargará la plantilla correspondiente en formato Word de la sección de Información Contable del SICP.

Información Contable	
DESCARGA	DESCRIPCIÓN
	ESTADO DE ACTIVIDADES
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
	ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
	ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
	ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
	ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
	PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
	CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
	 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
	 INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Botón de descarga

Se tendrá en consideración lo siguiente:

- El archivo descargado contiene los criterios tipográficos definidos en los lineamientos, por lo que se deberá utilizar este archivo para la integración de ambos documentos.
- El formato de Word se encuentra en la versión 97\_2003, misma que se deberá mantener durante todo el proceso.
- Las **Notas a los Estados Financieros** deben ser comparativas con el ejercicio inmediato anterior, y contener como mínimo los tres tipos de notas establecidos en el capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal del Manual de Contabilidad emitido por el CONAC.
- El contenido de los **pasivos contingentes** corresponde a lo establecido en el capítulo VII del Manual. En caso de que el ente público no cuente con pasivos contingentes que reportar para el ejercicio, será necesario que se incluya la leyenda: **“El (NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO) no cuenta con pasivos contingentes que reportar durante el ejercicio”**.

Para registrar las notas a los estados financieros se efectuarán los siguientes pasos:

- En la parte superior de la plantilla, se deberá ingresar el nombre del ente público, utilizando solamente LETRAS MAYÚSCULAS.
- Ingresa el nombre del ente público en el pie de página a partir de la segunda hoja.
- Integrar en la plantilla el contenido de las Notas a los Estados Financieros que correspondan al ente.
- Integrar como parte de las Notas a los Estados Financieros, la Conciliación Contable-Presupuestaria, misma que deberá coincidir con los datos registrados en la platilla 10.

## CUENTA PÚBLICA 2023

CUENTA PÚBLICA 2023

1

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|

2

NOMBRE DEL ENTE

Página 1 de 1

Con relación a la captura del Informe de Pasivos Contingentes los pasos a seguir son:

1. Ingresar el nombre del ente público.
2. Completar con la información correspondiente del ente público.

CUENTA PÚBLICA 2023

1

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

2

I. SUBTÍTULO\_1

SUBTÍTULO\_2

TEXTO\_NORMAL<sup>1/</sup>

➤ VIÑETA\_FLECHA

◆ VIÑETA\_ROMBO

• VIÑETA\_BALA

• VIÑETA\_CUADRO

Autorizó

Cargo

Elaboró

Cargo

<sup>1/</sup> NOTA\_AL\_PIE

NOMBRE DEL ENTE

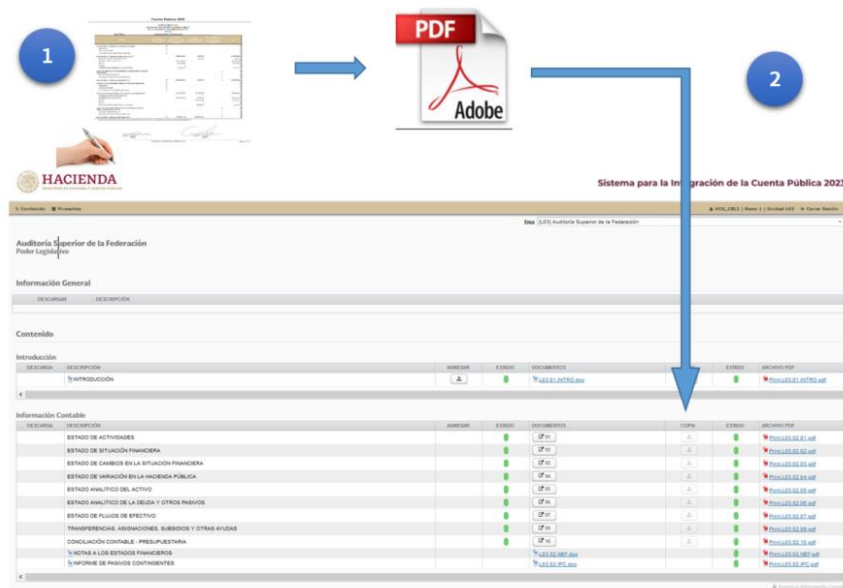
Página 1 de 1



En caso de que el ente público no cuente con pasivos contingentes que reportar para el ejercicio, será necesario que se incluya la leyenda: “El (NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO) no cuenta con pasivos contingentes que reportar durante el ejercicio”.

## 2.3. Carga de documentos firmados

- 1) Con el estado financiero impreso y revisado deberá: Firmar el reporte y escanearlo;
- 2) Cargar en el SICP el archivo escaneado, en formato PDF;



## 2.4. Autorización de la sección contable

Una vez que el Ente Público finalice la carga de su información contable, tanto en las plantillas como en la carga de documentos firmados, de manera correcta, deberá autorizar la información mediante el botón **“Autorizar Información Contable”**.

De manera automática los semáforos de seguimiento cambiarán a color verde y el botón de autorizador se bloqueará junto con toda la sección, imposibilitando la realización de modificaciones a la información.

Con esta acción se finaliza el proceso de carga de información y no podrá ser modificada:

Información Contable							
DESCARGA	DESCRIPCIÓN	AGREGAR	ESTADO	DOCUMENTOS	COPIA	ESTADO	ARCHIVO PDF
	ESTADO DE ACTIVIDADES		●	01		●	<a href="#">PDF.pdf</a>
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		●	02		●	<a href="#">PDF.pdf</a>
	ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA		●	03		●	<a href="#">PDF.pdf</a>
	ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA		●	04		●	<a href="#">PDF.pdf</a>
	ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO		●	05		●	<a href="#">PDF.pdf</a>
	ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS		●	06		●	<a href="#">PDF.pdf</a>
	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		●	07		●	<a href="#">PDF.pdf</a>
	PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL		●	08		●	<a href="#">PDF.pdf</a>
	CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA		●	10		●	<a href="#">PDF.pdf</a>
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			WORD.doc			<a href="#">PDF.pdf</a>
	INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES			WORD.doc			<a href="#">PDF.pdf</a>

**NOTA:** Esta última acción no podrá ser realizada en caso de que no se cumplan las diferentes validaciones en el llenado de la información contable.

## Anexo: Vista de los reportes generados en el SICP

### 01 Estado de actividades

#### Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022  
(PESOS)

Ente Público-	Administración del Sistema Portuario Nacional Altamira, S.A. de C.V.		
Concepto	2023	2022	
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>100</b>	<b>1,345,709,789</b>	
Impuestos	100	0	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	
Contribuciones de Mejoras	0	0	
Derechos	0	0	
Productos	0	0	
Aprovechamientos	0	0	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	1,345,709,789	
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>0</b>	<b>49,735,060</b>	
Ingresos Financieros	0	49,735,060	
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	0	0	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>100</b>	<b>1,395,444,849</b>	
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>80</b>	<b>590,139,089</b>	
Subsidios y Subvenciones	0	0	
Ayudas Sociales	0	0	
Pensiones y Jubilaciones	0	0	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	
Donativos	0	0	
Transferencias al Exterior	0	0	
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Participaciones	0	0	
Aportaciones	0	0	
Convenios	0	0	
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Intereses de la Deuda Pública	0	0	
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	
Gastos de la Deuda Pública	0	0	
Costo por Coberturas	0	0	
Apoyos Financieros	0	0	
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>0</b>	<b>186,975,559</b>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	70,381,820	
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	0	116,593,739	
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>103,959,803</b>	
Inversión Pública no Capitalizable	0	103,959,803	
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>80</b>	<b>881,074,451</b>	
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>20</b>	<b>514,370,398</b>	

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

Autorizó: OSCAR MIGUEL GONZALEZ GONZALEZ  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: NORA HAYDÉE HERNÁNDEZ VALDERRAMA  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



# CUENTA PÚBLICA 2023

## 02 Estado de situación financiera

### Cuenta Pública 2023

Ente Público		Administración del Sistema Portuario Nacional Altamira, S.A. de C.V.			
Concepto		2023	2022	Concepto	2023
					2022
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>	
<b>Activo Circulante</b>				<b>Pasivo Circulante</b>	
Efectivo y Equivalentes	100	536,853,931		Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	37,767,570		Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	3,154,015		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	0	407,442,512		Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Almacenes	0	0		Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	-3,599,050		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	0	35,871,963		Provisiones a Corto Plazo	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>100</b>	<b>1,017,490,941</b>		Otros Pasivos a Corto Plazo	0
<b>Activo No Circulante</b>				<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0		<b>Pasivo No Circulante</b>	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0		Cuentas por Pagar a Largo Plazo	80
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	1,891,740,558		Documentos por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Muebles	0	99,852,143		Deuda Pública a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	0	0		Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	-700,714,811		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0
Activos Diferidos	0	152,775,179		Provisiones a Largo Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>80</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0		<b>Total del Pasivo</b>	<b>80</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>1,443,653,069</b>		<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	
<b>Total del Activo</b>	<b>100</b>	<b>2,461,144,010</b>		Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0
				Aportaciones	0
				Donaciones de Capital	0
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	20
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	20
				Resultados de Ejercicios Anteriores	0
				Revalúos	0
				Reservas	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0
				Resultado por Posición Monetaria	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0
				<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>20</b>
				<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>100</b>

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

Autorizó: OSCAR MIGUEL OCHOA GORENA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: NOBIA MAYTEI HERNÁNDEZ VÁZQUEZ  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

### 03 Estado de cambios en la situación financiera

#### Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(PESOS)

Ente Público:		Administración del Sistema Portuario Nacional Altamira, S.A. de C.V.	
Concepto	Origen	Aplicación	
<b>ACTIVO</b>	<b>3,165,457,771</b>	<b>704,313,861</b>	
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,021,089,891</b>	<b>3,599,050</b>	
Efectivo y Equivalentes	536,853,831	0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	37,767,570	0	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,154,015	0	
Inventarios	407,442,512	0	
Almacenes	0	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	3,599,050	
Otros Activos Circulantes	35,871,963	0	
<b>Activo No Circulante</b>	<b>2,144,367,880</b>	<b>700,714,811</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,891,740,558	0	
Bienes Muebles	99,852,143	0	
Activos Intangibles	0	0	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	700,714,811	
Activos Diferidos	152,775,179	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	
Otros Activos no Circulantes	0	0	
<b>PASIVO</b>	<b>80</b>	<b>102,719,387</b>	
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>67,645,658</b>	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	44,483,658	
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	
Provisiones a Corto Plazo	0	336,934	
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	22,825,066	
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>80</b>	<b>35,073,729</b>	
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	80	0	
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	24,535,889	
Provisiones a Largo Plazo	0	10,537,840	
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>2,358,424,603</b>	
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>1,384,353,315</b>	
Aportaciones	0	1,177,166,600	
Donaciones de Capital	0	0	
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	207,186,715	
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>0</b>	<b>974,071,288</b>	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	514,370,378	
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	296,429,534	
Revalúos	0	0	
Reservas	0	163,271,376	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Resultado por Posición Monetaria	0	0	
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	

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

Autorizó: ÓSCAR MIGUEL OCHOA GORENA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: NORA HAYDÉE HERNÁNDEZ VÁZQUEZ  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

# CUENTA PÚBLICA 2023

## 04 Estado de variación en la hacienda pública

### Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (PESOS)					
Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Altamira, S.A. de C.V.					
Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022</b>	<b>1,384,353,315</b>				<b>1,384,353,315</b>
Aportaciones	1,177,166,600				1,177,166,600
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	207,186,715				207,186,715
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022</b>		<b>459,700,910</b>	<b>514,370,398</b>		<b>974,071,308</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			514,370,398		514,370,398
Resultados de Ejercicios Anteriores		296,429,534			296,429,534
Revalúos		0			0
Reservas		163,271,376			163,271,376
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022</b>	<b>1,384,353,315</b>	<b>459,700,910</b>	<b>514,370,398</b>	<b>0</b>	<b>2,358,424,623</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	<b>-1,384,353,315</b>				<b>-1,384,353,315</b>
Aportaciones	-1,177,166,600				-1,177,166,600
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	-207,186,715				-207,186,715
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023</b>		<b>-296,429,534</b>	<b>-677,641,754</b>		<b>-974,071,288</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			20		20
Resultados de Ejercicios Anteriores		-296,429,534	-514,370,398		-810,799,932
Revalúos			0		0
Reservas			-163,271,376		-163,271,376
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023</b>	<b>0</b>	<b>163,271,376</b>	<b>-163,271,356</b>	<b>0</b>	<b>20</b>

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

Autorizó: OSCAR MIGUEL OCHOA GORENA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: NORA HAYDEE HERNANDEZ VAZQUEZ  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

Página 1 de 1

05 Estado analítico del activo

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(PESOS)

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

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>2,461,144,010</b>	<b>704,313,961</b>	<b>3,165,457,871</b>	<b>100</b>	<b>-2,461,143,910</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,017,490,941</b>	<b>3,599,150</b>	<b>1,021,089,991</b>	<b>100</b>	<b>-1,017,490,841</b>
Efectivo y Equivalentes	536,853,931	100	536,853,931	100	-536,853,831
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	37,767,570	0	37,767,570	0	-37,767,570
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,154,015	0	3,154,015	0	-3,154,015
Inventarios	407,442,512	0	407,442,512	0	-407,442,512
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-3,599,050	3,599,050	0	0	3,599,050
Otros Activos Circulantes	35,871,963	0	35,871,963	0	-35,871,963
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,443,653,069</b>	<b>700,714,811</b>	<b>2,144,367,880</b>	<b>0</b>	<b>-1,443,653,069</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,891,740,558	0	1,891,740,558	0	-1,891,740,558
Bienes Muebles	99,852,143	0	99,852,143	0	-99,852,143
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-700,714,811	700,714,811	0	0	700,714,811
Activos Diferidos	152,775,179	0	152,775,179	0	-152,775,179
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: OSCAR MIGUEL OCHOA GORENA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: NORA HAYDEE HERNANDEZ VÁZQUEZ  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

06 Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Cuenta Pública 2023

Cuenta Pública 2023  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2023  
(PESOS)

Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Altamira, 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			102,719,387	80
Total Deuda y Otros Pasivos			102,719,387	80

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

Autorizó: OSCAR MIGUEL OCHOA GORENA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: NORA HAYDEE HERNANDEZ VAZQUEZ  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



07 Estado de flujos de efectivo

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(PESOS)

Ente Público:	Administración del Sistema Portuario Nacional Altamira, S.A. de C.V.	
Concepto	2023	2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	100	1,434,098,850
Impuestos	100	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	1,385,706,334
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	48,392,516
Aplicación	536,853,931	762,397,879
Servicios Personales	536,853,931	49,925,682
Materiales y Suministros	0	7,656,638
Servicios Generales	0	719,034,705
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	-14,219,146
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-536,853,831	671,700,971
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	0	154,994,345
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	154,994,345
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-154,994,345
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	510,000,000
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	510,000,000
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	-510,000,000
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-536,853,831	6,706,626
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	536,853,931	530,147,305
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	100	536,853,931

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

Autorizó: OSCAR MIGUEL OCHOA GORENA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: NOHA HAYDIE HERNÁNDEZ VAZQUEZ  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

09 Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES  
(PESOS)

Ente Público: \_\_\_\_\_ Información Nacional Estadística y Geográfica

Concepto	Monto
Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (Ingresos)	0
Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones que no se consolidan con el Gobierno	0
Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones que se consolidan con el Gobierno	0

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

Autorizó: L.C. Sonia Galicia Ortiz  
Directora General Adjunta de Programación, Organización y Presupuesto

Elaboró: L.C.P. Nicolás López García  
Director de Contabilidad Institucional

10 Conciliación contable-presupuestaria

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(PESOS)

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

Concepto	2023
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>0</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>200</b>
Ingresos Financieros	200
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>100</b>
Aprovechamientos patrimoniales	100
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>100</b>
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>915,357,087</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>915,357,087</b>
Materias primas y materiales de producción y comercialización	915,357,087
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
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
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>80</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	80
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Otros gastos	0
Inversión Pública no Capitalizable	0
Materiales y Suministro (consumo)	0
Otros gastos contables no presupuestarios	0
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>80</b>

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

Autorizó: ÓSCAR MIGUEL OCHOA GORENA  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: NORA HAYDEE HERNÁNDEZ VÁZQUEZ  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS