

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, Sociedad Anónima de Capital Variable, con participación estatal mayoritaria del Gobierno del Estado de Tabasco, fue creada el día 05 de Junio del año 1996, mediante el acta constitutiva número 8226, volumen 109, para administrar los Puertos de Frontera, Sánchez Magallanes y Chiltepec, a través de una concesión federal concesionada al Gobierno del Estado de Tabasco.

Posteriormente, el 25 de junio de 1996, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes de nivel federal le otorga la concesión para el uso portuario, aprovechamiento fiscal y desarrollo integral del puerto de Frontera, Centla y de sus recintos portuarios en Chiltepec, Paraíso y Sánchez Magallanes, Cárdenas, como resultado del Decreto Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación el 17 de agosto de 1996.

2. Panorama Económico y Financiero

El panorama Económico y Financiero en el ejercicio 2023 en comparación con el ejercicio anterior 2022, es favorable ya que en los ejercicios anteriores se realizaron recortes presupuestales que el Gobierno Federal hizo a las Entidades Federativas, ya que en el ejercicio 2014 nuestro apoyo era de \$4,700,000.00, en estos cuatro últimos ejercicios se hicieron recortes de apoyo hasta quedar en \$4,400,000.00, sin embargo en este ejercicio 2023 se obtuvo una aprobación de \$5,814,000.00, por lo que hubo un incremento al apoyo que se había venido teniendo y que es necesario al nuevo entorno Económico.

3. Organización y Objeto Social

Somos una Empresa Mercantil Sociedad Anónima de Capital Variable y conformada por una Dirección, Subgerencia de Ingeniería, Subgerencia de Informática, Subgerencia de Operaciones, Subgerencia de Administración, Subgerencia de Comercialización, Subgerencia Jurídica, Jefatura de Recursos Financieros, Jefatura de Recursos Materiales, Jefatura de Informática y un Oficial de Protección a Instalaciones Portuarias, el Objeto Social, es una entidad sin fines de lucro, proporcionamos servicios al público, específicamente a las empresas navieras fluviales que transitan por nuestros ríos y mares.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., aplica los lineamientos que emite el CONAC y las disposiciones de las leyes en materia fiscal por el Gobierno Federal a través del SAT, así cumplimos a todas las disposiciones que como ente de Gobierno tenemos obligación.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

La política de la contabilidad que se ha seguido en esta empresa, es aplicar los Principios de Contabilidad General Aceptados y las Normas Internacionales Financieras.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., no hace operaciones en monedas extranjeras, ya que todas nuestras operaciones se llevan a cabo en moneda nacional de nuestro país.

7. Reporte Analítico del Activo

Este rubro nos muestra el comportamiento que tuvieron las diferentes cuentas que integran el Estado de Situación Financiera, a partir de su saldo inicial.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no tiene fideicomisos Mandatos y Análogos en el presente ejercicio.

9. Reporte de la Recaudación

Durante el presente periodo se captó por concepto de Ventas de Bienes y Servicios la cantidad de \$20,234,963

Durante el presente periodo se captó por concepto de Aportaciones a futuros aumentos de capital la cantidad de \$5,814,000.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., a la fecha del balance, no ha adquirido deuda alguna con el sistema financiero, ni con otro instrumento Financieros.

11. Calificaciones Otorgadas

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no tiene calificaciones otorgadas por ninguna institución pública o privada.

12. Proceso de Mejora

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., tiene como objetivo la mejora diaria del servicio que se le brinda al público que usan nuestras instalaciones y requieren de nuestros servicios.

13. Información por Segmentos

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., realiza la información financiera de manera global.

14. Eventos Posteriores al Cierre

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., declara que no tiene eventos posteriores al cierre de ejercicio.

15. Partes Relacionadas

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., declara que no existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., declara.

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Durante el ejercicio 2023 por gestiones del C. Director, logró que algunas empresas usaran nuestras instalaciones como refugio y se captó un ingreso de \$20,234,963, lo que nos sirvió para solventar nuestras necesidades administrativas.

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., no recibe Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., tuvo un saldo de \$0, por Bonificación y Descuento que se hizo a un cliente por pronto pago.

Gastos y Otras Pérdidas

La Administración Portuaria Integral de Tabasco. S.A de C.V., informa que la cantidad de \$0, plasmada en el rubro de inversión no capitalizable se realizó con ingresos propios de la Empresa, en el mantenimiento de la infraestructura de nuestros activos.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	12,058,175	47
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,584,328	6
SERVICIOS GENERALES	11,457,433	45

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TABASCO

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIÓN	592,918	2
OTROS GASTOS	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0	0

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., tiene un total de Gastos y Otras Perdida por la cantidad de \$25,692,854

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

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes, lo integran las cuentas de efectivo, Caja Chica por la cantidad de \$0 y banco/tesorería por la cantidad de \$9,566,369, que hacen un importe total de \$9,566,369, que se presenta en el Estado de Situación Financiera.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

El Rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente lo integran las siguientes cuentas y cantidades, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, por la cantidad de \$585,480, más la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar por la cantidad de \$24,074, que hace el importe de \$609,554, presentado en el Estado de Situación Financiera.

Concepto	Vencimiento/días	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Derecho a recibir efectivo	><365	\$609,554	\$755,828

Inventarios

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., no tiene inventarios a la fecha.

Almacenes

Almacén de Material y Suministro, se encuentra un inventario de materiales de administración y emisión de documentos por \$43,332, alimentos y utensilios \$0, materiales y artículos de construcción y reparación por \$0, productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio por \$0, combustibles, lubricantes y aditivos \$0, Vestuarios, Blancos Prendas de Protección y art \$0, herramientas, refacciones y accesorios menores por \$11,188, material de limpieza por \$18,382, y material de insumo y equipo de cómputo y tecnología por \$0, que hacen un total de \$72,903, cantidad que se presenta en el Estado Financiero del ejercicio en curso.

Inversiones Financieras

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., no tiene inversiones financieras a la fecha.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El rubro, Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso, se integran de la siguiente manera, terrenos por la cantidad de \$5,304,939, Edificios no habitacionales por la cantidad de \$270,877 y Otros bienes inmuebles por \$305,504, haciendo un total del rubro por la cantidad de \$5,881,320, más el rubro de Bienes Muebles (Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio, Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas), por la cantidad \$3,744,050, tal y como se muestra en el Estado de Situación Financiera del presente ejercicio, los Bienes Intangibles se conforman por la cantidad de \$274,283, como se muestra en los estados financieros del ejercicio 2023, todos los bienes muebles anteriores al ejercicio 2014 ya fueron depreciados en su totalidad.

Estimaciones y Deterioros

El rubro de depreciación, deterioro y amortización, durante el periodo es por la cantidad de -\$1,815,169, que si lo restamos del importe de los bienes muebles nos da como resultado la cantidad de

\$1,928,881, de los activos fijos por depreciar según libros de la Administración.

Otros Activos

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no realiza movimientos que afecten este rubro.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

El rubro de Pasivo, presenta un compromiso por pagar a corto plazo por la cantidad de \$1,426,893, integrado por los siguientes conceptos; proveedores por pagar a corto plazo por \$0, anticipo a clientes por \$0, retenciones y contribuciones a corto plazo por la cantidad de \$634,840, otras cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de \$2,981, y Documentos por Pagar a corto Plazo \$789,072,

Así como los Documentos por Pagar a Largo Plazo por \$775,223 presentado en el Estado Financiero del presente ejercicio.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no realiza movimientos que afecten este rubro.

Pasivos Diferidos

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., tiene Pasivos Diferidos a Corto Plazo por \$1,989.

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no realiza movimientos que afecten el rubro de Pasivos Diferidos a Largo Plazo.

Provisiones

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., tiene provisión para demandas y juicios que en un futuro se presente de los trabajadores y otros por la cantidad de \$233,802

Otros Pasivos

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no realiza movimientos que afecten este rubro.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- 1) La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., tiene un Patrimonio Contribuido por \$19,043,741
- 2) La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., tiene un Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por \$3,248,695.
- 3) La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., tiene un desahorro del periodo por -\$5,457,891
- 4) La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., tiene una reserva \$112,586.

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	9,566,369	8,042,015
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	9,566,369	8,042,015

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,881,320	5,881,320
Terrenos	5,304,939	5,304,939
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	270,877	270,877
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	305,504	305,504
Bienes Muebles	3,744,050	2,945,197
Mobiliario y Equipo de Administración	2,285,713	2,121,084
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20,720	20,720
Vehículos y Equipo de Transporte	1,268,312	634,088
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	169,305	169,305
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	274,283	274,283

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Total	9,899,653	9,100,800

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	5,457,891	111,268
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	1,815,169	1,222,251
Depreciación	1,815,169	1,222,251
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	3,642,722	1,110,983

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

Administración Portuaria Integral de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	20,234,962
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	1

Administración Portuaria Integral de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
2.1. Ingresos Financieros	1
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	20,234,963

Administración Portuaria Integral de Tabasco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	25,099,936
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	0
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TABASCO

2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	592,918
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	592,918
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	25,692,854

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

CONTABLE

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TABASCO

Al inicio del ejercicio se aprobó el presupuesto estimado de \$5,814,000 pesos como Aportación para Futuros Aumentos de Capital.

Modificaciones a la Ley de Ingresos estimada por ampliación de \$20,234,963

Ley de Ingresos Devengados de \$20,234,963

Ley de Ingresos Recaudados de \$20,234,963

Ley de Egresos devengados de \$25,099,936

Ley de Egresos Pagados de \$25,099,936

El registro contable del Capítulo 2000.- Materiales y Suministros, se efectúa en dos etapas: se afecta la cuenta de Almacén y los momentos presupuestarios del egreso al recibir y pagar los bienes adquiridos; posteriormente se registra el consumo del almacén efectuando la disminución por los importes consumidos contra las cuentas contables del gasto, lo anterior de conformidad con lo establecido en el Artículo 38 Fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Numeral 35.- Del Control del Almacén del Manual de Normas para el Ejercicio, Control, Seguimiento y Evaluación del Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco y al Capítulo V.

Las cuentas de Orden Contables y Presupuestarias, son aquellas que tienen la función de recibir el cargo por el importe del Presupuesto de Ingresos y Egresos.

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

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	5,814,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	20,234,963.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	20,234,963.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Devengada	20,234,963.00
Ley de Ingresos Recaudada	20,234,963.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,814,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	25,099,936.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	25,099,936.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	25,099,936.00
Presupuesto de Egresos Devengado	25,099,936.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	25,099,936.00
Presupuesto de Egresos Pagado	25,099,936.00

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

ING. DARWIN CORTES OCAÑA
DIRECTOR GENERAL

L.A.E. LUIS ANSELMO IDUARTE RAMÍREZ
ENCARGADO DE LA SUBGERENCIA DE ADMINISTRACIÓN

CONTABLE