**CUENTA PÚBLICA 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Efectivo y Equivalentes** | | **2,469,312** |
| Efectivo –caja chica | 6,015 |  |
| Bancos- Tesorería | 2,463,297 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes** | | **126,191,595** |
| Inversiones Financieras a Corto plazo | 108,880,461 |  |
| Gastos por comprobar | -577 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 125,358 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 17,186,353 |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) No Aplica**

**Inversiones Financieras No Aplica**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso** | | **27,687,176** |
| Terrenos | 17,613,140 |  |
| Infraestructura | 790,180 |
| Construcciones en Proceso | 9,283,856 |
| **Bienes Muebles** | | **4,829,135** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 959,353 |  |
| Mobiliarios y Equipo Educacional y Recreativo | 10,336 |
| Equipo de Transporte | 3,859,446 |
| **Activos Intangibles** | | **13,881,636** |
| Software | 164,400 |  |
| Otros Activos Intangibles | 13,717,236 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Relación de Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles** | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  | **Saldo 31-Dic** | **% Dep** | **Acum** | **Ejercicio** |
| **2021** |
| **Bienes Inmuebles** |  |  | | |
| Terrenos | 17,613,140 |
| Infraestructura | 790,180 |
| Construcciones Proceso | 9,283,856 |
|  | **27,687,176** |  |  |  |
| **Bienes Muebles** |  |  |  |  |
| Mobiliario y Equipo de Oficina | 503,283 | **10** | 280,654 | 50,069 |
| Equipo de Cómputo y Tecn. | 449,033 | **30** | 368,082 | 30,076 |
| Otros Mobiliarios y Equipos | 7,037 | **10** |  |  |
| Mobiliario y Equipo Educ | 10,336 | **10** |  |  |
| Equipo de Transporte | 3,859,446 | **25** | 2,683,103 | 344,202 |
|  | **4,829,135** |  | **3,331,840** | **424,347** |
| **Intangibles** |  |  | **Amort.** |  |
| Activos Intangibles | 13,881,636 |  | 10,230,528 | 1,020,058 |
|  | **13,881,636** |  | **10,230,528** | **1,020,058** |
|  |  |  |  |  |
| Método de depreciación: Método de línea recta |  |  | **13,562,368** | **1,444,405** |

**Nota:** Tanto el Equipo de oficina, de Transporte, de Cómputo y Educacional y Recreativo se encuentran en buen estado físico

**Estimaciones y Deterioros No Aplica**

**Otros Activos No Aplica**

**Pasivo**

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo). **No Aplica**
2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo. **No Aplica**
3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Cuentas por pagar a corto plazo** | | **533,615** |
| Servicios personales por pagar | -12,379 |  |
| Proveedores por pagar | 1,077 |
| Impuestos por pagar (Ret de ISR e IVA plazo de pago 30 días) | 502,857 |
| Otras cuentas por pagar | 42,060 |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ingresos** | | **108,756,714** |
| Aprovechamientos Multas | 13,988,053 |  |
| Ingresos por venta de bienes y servicios | 21,158,103 |
| Ingresos Financieros | 4,338,019 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 69,272,539 |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Total de Gastos y otras perdidas** | | **28,172,935** |
| Servicios personales | 11,086,671 |  |
| Materiales y suministros | 234,473 |
| Servicios Generales | 11,888,134 |
| Estimaciones, depreciaciones y amortizaciones | 1,444,405 |
| Otros Gastos | 5,000 |
| Inversión Publica no Capitalizable | 3,514,252 |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Aportaciones para futuros aumentos a capital al cierre del ejercicio 2022 $19,944,131 (Socio Mayoritario Gobierno del Estado de Tamaulipas) | | |
|  | | |
| **Capital Social** |  |  |
| Accionistas | Acciones serie “A” | Importe |
| Gobierno del Estado de Tamaulipas | 95 | $47,500.00 |
| Instituto Tamaulipeco de Vivienda y Urbanismo | 5 | $2,500.00 |
|  |  |  |
| Accionistas | Acciones serie “B” | Importe |
| Gobierno del Estado de Tamaulipas | 3,000 | $1´500,000.00 |
| Instituto Tamaulipeco de Vivienda y Urbanismo | 0 | $0.00 |
|  |  |  |
| Accionistas | Acciones serie “C” | Importe |
| Gobierno del Estado de Tamaulipas | 340,211.40 | 170,105,700.71 |
| Instituto Tamaulipeco de Vivienda y Urbanismo | 0 | $0.00 |
|  |  |  |
| Total capital social mínimo fijo | $50,000.00 |  |
| (Acciones serie “A”) |  |
| Total capital social variable | $171,605,700.71 |  |
| (Acciones series “B” y “C”) |  |
| Total capital social | $171,655,700.71 |  |
| Acciones series “A”, “B” y “C” |  |

**Notas:**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. | En el ejercicio 2021 cerramos contablemente en la cuenta 311 Aportaciones con un monto por $172,370,700.71 dentro de este monto se consideró el recibo num.129 por la cantidad de $715,000.00, el cual ya fue depositado por finanzas en el mes de marzo 2022. |
| 2. | La Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido tenía un saldo al 2021 de $172,370.700.71 y se incrementó en $19,944,131.43 por Aportaciones del Gobierno del Estado, quedando un saldo al cierre del 31 de diciembre del 2022 de $192,314,832.14. |
| 3. | La Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores teniendo un saldo de $-113,380,145 y se afectó en este cuarto trimestre de 2022 por $ 80,583,779, La Hacienda Pública / Patrimonio Generado del ejercicio al 31 de diciembre 2022 es de $- 32,796,366.00 |

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| Efectivo | 2,469,312 | 2,176,798 |
| Bancos/Tesorería | X | X |
| Bancos/Dependencias y Otros | X | X |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | X | X |
| Fondos con afectación específica | X | X |
| Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración | X | X |
| Otros Efectivos y Equivalentes | X | X |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | 2,469,312 | 2,176,798 |

1. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **IMPORTE GLOBAL** | **PAGADO** | **% SUBS.** |
| Bienes Muebles | 640,162 | 640,162 | 0 |
| Inmuebles | 10,252,304 | 4,308,327 |  |
| **Total Bienes Muebles e Inmuebles** | 10,892,466 | 4,948,489 |  |
| **Total de Bienes Intangibles** | 0 | 0 | 0 |

**3.-** Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **80,583,779** | **-32,184,874** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  |  |
| Depreciación | X | X |
| Amortización | X | X |
| Incrementos en las provisiones | X | X |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | (X) | (X) |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | (X) | (X) |
| Incremento en cuentas por cobrar | (X) | (X) |
| Partidas Extraordinarias | 3,514,252 | 25,575,882 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **84,098,031** | **-6,608,992** |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **128,602,485** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | | **98,360** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros |  |
| 2.2 | Incremento por variación de inventarios. |  |  | |
| 2.3 | Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia |  |  | |
| 2.4 | Disminución del exceso de provisiones |  |  | |
| 2.5 | Otros Ingresos y beneficios varios |  |  | |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | | 98,360 |  | |
|  |  |  |
| **3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.** | | **19,944,131** |
| 3.1 | Aprovechamientos Patrimoniales |  |
| 3.2 | Ingresos Derivados de Financiamientos |  |  | |
| 3.3 | Otros ingresos presupuestarios no contables | 19,944,131 |  | |
|  | |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables** | | **108,756,714** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.** | | | |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios** | | **36,573,632** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **9,850,102** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. |  |  | |
| 2.2 | Materiales y Suministros |  |  | |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 640,162 |  | |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |  |  | |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |  |  | |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte | 21,290 |  | |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad |  |  | |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |  |  | |
| 2.9 | Activos Biológicos | 5,943,977 |  | |
| 2.10 | Bienes Inmuebles |  |  | |
| 2.11 | Activos Intangibles |  |  | |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público |  |  | |
| 2.13 | Obra Pública en Bienes Propios |  |  | |
| 2.14 | Acciones y Participaciones de Capital |  |  | |
| 2.15 | Compra de Títulos y Valores |  |  | |
| 2.16 | Concesión de Préstamos |  |  | |
| 2.17 | Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos |  |  | |
| 2.18 | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales |  |  | |
| 2.19 | Amortización de la Deuda Pública |  |  | |
| 2.20 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) |  |  | |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | 3,244,673 |  | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | | **1,449,405** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 1,444,405 |  |
| 3.2 | Provisiones |  |  |
| 3.3 | Disminución de Inventarios |  |  |
| 3.4 | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia |  |  |
| 3.5 | Aumento por Insuficiencia de Provisiones |  |  |
| 3.6 | Otros Gastos |  |  |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestales | 5,000 |  |
|  |  |  |  |
| **4. Total de Gastos Contables** | | **28,172,935** |

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

**b)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

Valores **No Aplica**

Emisión de obligaciones **No Aplica**

Avales y garantías **No Aplica**

Juicios **No Aplica**

*Presupuestarias:*

Cuentas de ingresos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| 811 | Ley de ingresos estimada | 46,138,371 |
| 812 | Ley de ingresos por ejecutar | 1,769,708 |
| 813 | Modificación a la Ley de Ingresos | 80,670,491 |
| 814 | Ley de ingresos devengada | 128,602,485 |
| 815 | Ley de ingresos recaudada | -128,578,570 |

Cuentas de egresos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **CONCEPTO** | **IMPORTE** |
| 821 | Presupuesto de Egresos aprobado | -21,615,029 |
| 822 | Presupuesto de Egresos por ejercer | 5,789,000 |
| 823 | Presupuesto de Egresos Modificado | -24,476,600 |
| 824 | Presupuesto de Egresos comprometido | 3,728,997 |
| 825 | Presupuesto de Egresos devengado | 36,573,632 |
| 826 | Presupuesto de Egresos ejercido | 174,909 |
| 827 | Presupuesto de Egresos pagado | 36,398,723 |

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

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1Introducción | |  |  |  |  |  |
| 2 Panorama Económico y Financiero | |  | |  |  |  |
| La Administración Portuaria Integral S. A. de C.V. en materia económica-financiera opera con recursos provenientes del Gobierno del Estado de Tamaulipas, Socio Mayoritario de la Empresa Paraestatal y con los ingresos generados por concepto de contraprestación fija derivado del contrato de cesión parcial de derechos y obligaciones celebrado con Terminal Marítima Matamoros, S.A.P.I de C.V. desde noviembre del año 2018. | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3 Autorización e Historia | |  |  |  |  |  |
| **a)      Fecha de creación.** | |  |  |  |  |  |
| La Administración Portuaria Integral de Tamaulipas S.A. de C.V., fue creada mediante acta constitutiva contenida en la escritura número 610, de fecha ocho de septiembre del año dos mil, dada ante la fe del Licenciado Raúl Flores Morán en su carácter de Notario Público Número 226, con ejercicio en Ciudad Victoria, Tamaulipas. | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **b)      Principales cambios en su estructura** | | |  |  |  |  |
| La Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, definió su estructura operativa, mediante la Primera Sesión Ordinaria del Ejercicio 2014., mediante publicación en el Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas núm. 83 tomo CXLV de fecha 09 de julio de 2020, se emitió el Acuerdo Gubernamental por el que se determina la estructura orgánica de la empresa quedando de la siguiente manera: | | | | | |  |
| |  | | --- | |  | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 4 Organización y Objeto Social | |  |  |  |  |  |
| a)      **Objeto social** | |  |  |  |  |  |
| Su objeto social es la administración portuaria integral de los puertos y demás áreas localizadas en el litoral del estado de Tamaulipas, mediante el ejercicio de los derechos y el cumplimiento de las obligaciones derivadas de las concesiones que los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, le otorguen para el uso, aprovechamiento de los bienes de dominio público de su competencia, la construcción de obras y la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo. | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| b)      **Principal actividad** | |  |  |  |  |  |
| Sus principales actividades, son el aprovechamiento de los bienes de dominio público de su competencia, la construcción de obras y la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo. | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| c) **Inicio de actividades en Ejercicio Fiscal. No aplica** | |  |  |  |  |  |
| d) **Régimen Jurídico** | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| La Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, está constituida como una sociedad mercantil, bajo el régimen de anónima de capital variable, siguiendo los lineamientos que establece la Ley General de Sociedades Mercantiles. | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| e) **Impuestos Federales**: Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retención de Sueldos y salarios, Retención de honorarios y arrendamiento, derechos, productos, aprovechamientos 6% | | | | | |  |
| Impuestos Estatales: Impuesto sobre remuneraciones al servicio personal subordinado | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 5 Bases de Preparación de los Estados Financieros | |  | |  |  |  |
| a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, homologando las cuentas contables. | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 6 Políticas de Contabilidad Significativas  **No aplica** | | | |  |  |  |
| 7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario **No aplica** | | | |  | | |
| 8 Reporte Analítico del Activo: 5 y 10 años de vida útil. | | | |  |  |  |
| Debe mostrar la siguiente información: | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| a)      Porcentajes de depreciación, | |  |  |  |  |  |
| Mobiliario y Equipo 10% | |  |  |  |  |  |
| Equipo de Cómputo 30% | |  |  |  |  |  |
| Equipo de Transporte 25% | |  |  |  |  |  |
| Estudios y proyectos Diverso de acuerdo a determinación de vida útil. | | | | |  |  |
| b)      Inversión mesa de dinero: Se maneja las cuentas a corto plazo. | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos **No aplica** | | | | |  |  |
| 10 Reporte de la Recaudación **No aplica** | | | | |  |  |
| 11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda **No aplica** | | | | |  |  |
| 12 Calificaciones otorgadas **No aplica** | | | | |  |  |
| 13 Proceso de Mejora **No aplica** | | | | |  |  |
| 14 Información por Segmentos **No aplica** | | | | |  |  |
| 15 Eventos Posteriores al Cierre **No aplica** | | | | |  |  |
| 16Partes Relacionadas **No aplica** | | | | |  |  |
| No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. | | | | | |  |

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