



Cuenta Pública 2023

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

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 Marítimo Matamoros, S.A.P.I de C.V. desde noviembre del año 2018.

3. 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

4. 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas **No Aplica**

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario **No Aplica**

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Porcentajes de depreciación,

Nombre del Bien	Porcentaje	Vida Util
Mobiliario y Equipo	10%	
Equipo de Computo	30%	
Equipo de Transporte	25%	
Estudios y Proyectos	0%	Diverso

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos **No Aplica**

9. Reporte de la Recaudación **No Aplica**

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda **No Aplica**

11. Calificaciones otorgadas **No Aplica**

12. Proceso de Mejora **No Aplica**





13. Información por Segmentos **No Aplica**

14. Eventos Posteriores al Cierre **No Aplica**

15. Partes Relacionadas **No Aplica**


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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información contable razonable es la información formulada en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y recae en la Administración de la empresa.

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





Lic. Gustavo Guzmán Fernández
Director General



CP. Ernesto Alejandro Vogel González
Gerente de Administración y Finanzas



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Ingresos		30,967,624
Aprovechamientos Multas	0	
Ingresos por venta de bienes y servicios	18,573,676	
Ingresos Financieros	12,301,424	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	92,524	

Gastos y Otras Pérdidas:

Total de Gastos y otras perdidas		33,826,557
Servicios personales	15,941,817	
Materiales y suministros	804,921	
Servicios Generales	15,707,976	
Estimaciones, depreciaciones y amortizaciones	1,359,512	
Otros Gastos	12,331	



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		4,813,492
Efectivo –caja chica	6,185	
Bancos- Tesorería	4,807,307	

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

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes		142,832,276
Inversiones Financieras a Corto plazo	123,467,456	
Gastos por comprobar	28,998	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	125,358	
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	19,210,464	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		80,844
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	80,844	

leog



Inventarios No Aplica

Almacenes No Aplica

Inversiones Financieras No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		41,601,827
Terrenos	17,613,140	
Infraestructura	790,180	
Construcciones en Proceso	22,747,953	
Otros Bienes Inmuebles	450,554	
Bienes Muebles		4,947,450
Mobiliario y Equipo de Administración	1,032,575	
Mobiliarios y Equipo Educacional y Recreativo	55,429	
Equipo de Transporte	3,859,446	
Activos Intangibles		13,881,636
Software	164,400	
Otros Activos Intangibles	13,717,236	

Estimaciones y Deterioros No Aplica

Otros Activos No Aplica

Pasivo

1. Cuentas y Documentos por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo y factibilidad de pago). **No Aplica**
2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo. **No Aplica**
3. Pasivos Diferidos. **No Aplica**
4. Provisiones. **No Aplica**
5. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

Cuentas por pagar a corto plazo		1,551,594
Servicios personales por pagar	1	
Proveedores por pagar	70,338	
Impuestos por pagar (Ret de ISR e IVA plazo de pago 30 días)	1,439,195	
Otras cuentas por pagar	42,060	



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Aportaciones para futuros aumentos a capital al cierre de la cuenta pública 2023 \$34,590,177
(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	190,764,832.14
Instituto Tamaulipeco de Vivienda y Urbanismo	0	\$0.00

Total capital social mínimo fijo (Acciones serie "A")	\$50,000.00
Total capital social variable (Acciones series "B" y "C")	\$192,264,832.14
Total capital social Acciones series "A", "B" y "C"	\$192,314,832.14



NOTAS:

En el ejercicio 2022 cerramos contablemente en la cuenta 311 Aportaciones con un monto por \$192,314,832.

La Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido tenía un saldo al 2022 de \$192,314,832. y se incrementó en \$34,590,177. Por Aportaciones del Gobierno del Estado, quedando un saldo al cierre del 31 de diciembre del 2023 de \$226,905,009.

La Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores teniendo un saldo de \$-32,796,367 y se afectó en este cuarto trimestre de 2023 por \$1,010,063, La Hacienda Pública / Patrimonio Generado del ejercicio al 31 de diciembre 2023 es de \$-33,806,430.



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:

Efectivo y Equivalentes	2023	2022
Efectivo	4,813,492	2,469,312
Bancos/Tesorería	0	0
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
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	4,813,492	2,469,312

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas	2023	2022
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	13,914,651	10,252,304
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	13,914,651	10,252,304
Bienes Muebles	118,315	640,162
Mobiliario y Equipo de Administración	112,713	23,819
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0



Handwritten signature

Vehículos y Equipo de Transporte	0	616,343
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5.602	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	14,032,966	10,892,466

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

	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-2,858,933	80,583,779
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	0	0
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
Partidas Extraordinarias	0	3,514,252
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-2,858,933	84,098,031



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 2023
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 65,370,014
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	90,172
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	90,172
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables	34,492,562
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	34,492,562
4.- Total de Ingresos Contables	30,967,624



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 2023
(Cifras en pesos)

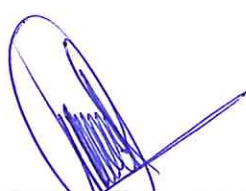
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 50,517,442
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	18,062,728
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	118,315
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	



2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9	Activos Biológicos	
2.10	Bienes Inmuebles	13,914,651
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	4,029,762
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		1,371,843
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,359,512
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Otros Gastos	
3.5	Inversión Pública No Capitalizable	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	12,331
4. Total de Gastos Contables		33,826,557



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



Lic. Gustavo Guzmán Fernández
Director General



CP. Ernesto Alejandro Vogel González
Gerente de Administración y Finanzas

c) 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

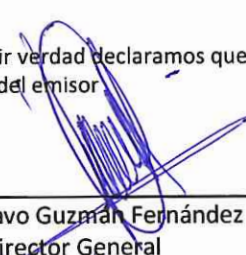
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
811	Ley de ingresos estimada	48,098,930
812	Ley de ingresos por ejecutar	80,844
813	Modificación a la Ley de Ingresos	17,271,084
814	Ley de ingresos devengada	-80,844
815	Ley de ingresos recaudada	-65,370,014

Cuentas de egresos

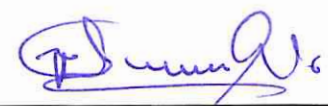
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
821	Presupuesto de Egresos aprobado	-21,211,588
822	Presupuesto de Egresos por ejercer	104,487,622
823	Presupuesto de Egresos Modificado	-142,741,870
824	Presupuesto de Egresos comprometido	8,948,396
825	Presupuesto de Egresos devengado	50,517,442
826	Presupuesto de Egresos ejercido	531,350
827	Presupuesto de Egresos pagado	49,986,092



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



Lic. Gustavo Guzmán Fernández
Director General



CP. Ernesto Alejandro Vogel González
Gerente de Administración y Finanzas