

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS,
S.A. DE C.V.
ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA:

Estado Analítico de Ingresos

Ingresos de Flujo de Efectivo

Egresos de Flujo de Efectivo

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del Gasto

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los gastos Contables

Notas a los estados Presupuestales

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE.

**A la Secretaría de la Función Pública
A los Accionistas y al Consejo de Administración Portuaria
Integral de Guaymas, S.A. de C.V.**

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la Entidad Gubernamental **Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.**, (la Entidad) correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de la Entidad Gubernamental **Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.**, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del

Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otras cuestiones

La administración de la Entidad Gubernamental ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión no modificada (favorable), con fecha 23 de marzo de 2018, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Los estados armonizados y del gasto por categoría programática se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2017, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio 309-A.-003/2018.

La Entidad revela en Nota 4 de variaciones en el ejercicio presupuestal, que en 2017 se realizó pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio no. 102-K-048 emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$120,830,000, con fecha 5 de junio de 2017, el cual fue pagado a la TESOFE el 14 de julio del mismo año. Lo anteriormente expuesto no se ve reflejado en el

formato de cuenta pública del Estado de Egresos de Flujo de Efectivo, debido a que no se cuenta con espacio para ello dentro del formato, sin embargo, si afecta aritméticamente en el mismo Estado la disponibilidad final y se reportó a cuenta pública de parte del Ente a través del formato ACEP (Analítico de Claves de Entidades Paraestatales), dentro del renglón de Retiro del Patrimonio Invertido de la Nación. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



C.P.C. Jesús Javier Alarcón Lizárraga
RSM México Bogarín, S.C.
Hermosillo, Sonora, Méx.
26 de marzo de 2018

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	219,193,704	28,451,746	247,650,450	228,417,787	278,928,015	59,729,311
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	150,800,000	150,800,000	150,800,000	150,800,000	150,800,000
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	3,100,000	42,342,238	45,442,238	31,843,660	50,946,026	47,846,026
TOTAL^{1/}	222,293,704	221,593,984	443,892,688	411,061,447	480,674,041	268,375,337
					INGRESOS EXCEDENTES	268,375,337

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	219,193,704	179,251,746	398,450,450	379,217,787	429,728,015	210,529,311
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	219,193,704	28,451,746	247,650,450	228,417,787	278,928,015	59,729,311
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	150,800,000	150,800,000	150,800,000	150,800,000	150,800,000
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	3,100,000	42,342,238	45,442,238	31,843,660	50,946,026	47,846,026
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	3,100,000	42,342,238	45,442,238	31,843,660	50,946,026	47,846,026
TOTAL^{1/}	222,293,704	221,593,984	443,892,688	411,061,447	480,674,041	268,375,337
					INGRESOS EXCEDENTES	268,375,337

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El erario público.

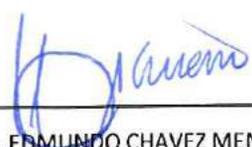
Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
DIRECTOR GENERAL

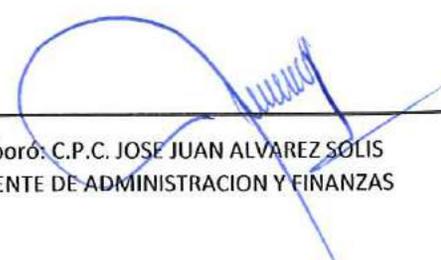
Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 (PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	275,123,299	584,718,116	601,499,459
DISPONIBILIDAD INICIAL	52,824,595	120,825,428	120,825,428
CORRIENTES Y DE CAPITAL	222,298,704	293,092,688	329,874,041
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	219,198,704	247,650,450	278,928,015
INTERNAS	219,198,704	247,650,450	278,928,015
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	3,100,000	45,442,238	50,945,026
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	3,100,000	10,147,132	13,152,624
OTROS	0	35,295,106	37,793,402
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	150,800,000	150,800,000
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	150,800,000	150,800,000
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	150,800,000	150,800,000
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	222,298,704	443,892,688	480,674,041
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
 Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.


 Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
 DIRECTOR GENERAL

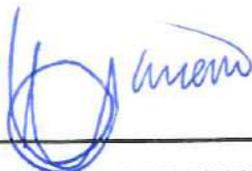

 Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

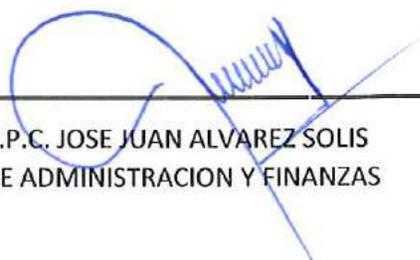
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	275,123,299	443,888,116	601,499,469
GASTO CORRIENTE	182,132,603	223,235,446	185,856,764
SERVICIOS PERSONALES	56,110,885	56,110,885	36,226,639
DE OPERACIÓN	126,021,718	163,570,300	148,660,784
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	3,554,261	2,969,341
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	40,166,101	220,652,670	215,970,379
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	40,166,101	220,652,670	215,970,379
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-5,317,009
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-3,618,144
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-1,698,885
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	222,298,704	443,888,116	396,510,134
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	52,824,595	0	84,159,335
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.


 Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.	222,298,704	221,589,412	443,888,116	403,944,160	396,510,134	39,943,956
Total del Gasto	222,298,704	221,589,412	443,888,116	403,944,160	396,510,134	39,943,956

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
 DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

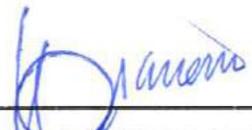
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	182,132,603	41,102,843	223,235,446	187,973,781	182,238,620	35,261,665
Gasto De Capital	40,166,101	180,486,569	220,652,670	215,970,379	214,271,514	4,682,291
Total del Gasto	222,298,704	221,589,412	443,888,116	403,944,160	396,510,134	39,943,956

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

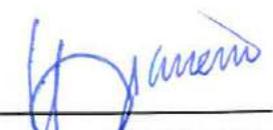
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 (PESOS)

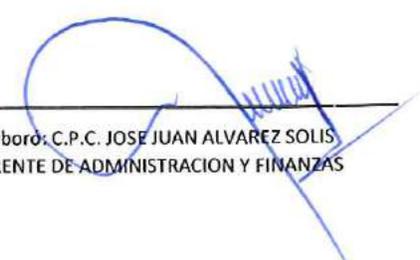
CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	56,110,885		56,110,885	36,217,563	36,226,639	19,893,322
Remuneraciones al personal de carácter permanente	8,459,784	291,362	8,751,156	10,660,235	10,660,236	-1,909,079
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	31,191,127	-166,439	31,024,688	3,866,452	5,799,340	27,158,226
Remuneraciones adicionales y especiales	3,163,544	75,672	3,239,216	4,186,788	4,184,619	-947,552
Seguridad social	5,846,057	163,808	6,009,865	9,415,417	7,738,935	-3,405,652
Otras prestaciones sociales y económicas	6,889,095	196,885	7,085,980	8,088,681	7,845,509	-1,002,721
Previsiones	561,268	-561,268				
Materiales y suministros	13,490,641	3,599,100	17,089,741	12,424,964	11,270,215	4,664,777
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,555,252	-8,500	1,546,752	1,126,713	1,117,725	420,039
Alimentos y utensilios	526,525		526,525	465,767	465,767	60,758
Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,754,587	4,500,000	8,254,587	6,215,506	6,181,545	2,039,081
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	577,676		577,676	7,252	7,262	570,424
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,206,031	8,500	2,214,531	1,274,182	1,273,859	940,349
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,765,310	-650,000	2,115,310	936,782	919,491	1,178,528
Herramientas, refacciones y accesorios menores	2,105,260	-250,900	1,854,360	2,398,762	1,304,576	-544,402
Servicios generales	112,531,077	37,503,743	150,034,820	139,331,254	133,042,901	10,703,566
Servicios básicos	10,892,738	-1,325,000	9,567,738	8,684,671	8,584,671	983,067
Servicios de arrendamiento	9,321,650	8,142,024	17,463,674	14,744,404	14,752,774	2,719,270
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	29,974,552	-5,534,261	24,440,291	22,525,117	22,521,456	1,915,174
Servicios financieros, bancarios y comerciales	17,681,638	5,491,591	23,173,229	23,281,108	22,848,999	-107,879
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	26,069,811	21,381,097	47,450,908	46,500,913	48,500,913	949,995
Servicios de comunicación social y publicidad	2,061,650		2,061,650	1,641,088	1,641,088	420,564
Servicios de traslado y viáticos	2,371,996		2,371,996	1,085,404	1,085,461	1,286,532
Servicios oficiales	1,832,573	-185,000	1,647,573	707,555	769,216	940,018
Otros servicios generales	12,324,469	9,533,292	21,857,761	20,260,936	14,338,325	1,596,825
Inversión pública	40,166,101	180,486,569	220,652,670	215,970,379	215,970,379	4,682,291
Obra pública en bienes propios	40,166,101	180,486,569	220,652,670	215,970,379	215,970,379	4,682,291
Total del Gasto	222,298,704	221,569,412	443,868,116	403,944,160	396,510,134	39,943,956

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A DE C.V
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero 2017 al 31 de Diciembre de 2017
(pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos presupuestales:		
Ingresos Presupuestarios		\$ 480,674,041
Más Ingresos contables no presupuestarios		\$ 88,196,883
Venta de Activos Fijos	248,350	
Cuentas por cobrar al cierre del año actual	56,825,304	
Anticipos del año anterior, registrados en ingresos del año actual	31,123,229	
Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 308,609,478
Transferencias del Gobierno Federal	150,800,000	
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año	137,323,698	
Anticipos recibidos en el año actual	1,509,792	
Venta de Activos Fijos	18,975,988	
Ingresos Contables		\$ 260,261,446

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



 ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
 DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO



 C.P.C. JOSÉ JUAN ALVAREZ SOLIS
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A DE C.V
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero 2017 al 31 de Diciembre de 2017
 (pesos)

Descripción	Parcial	Total
Gastos presupuestales:		
Total de egresos (presupuestarios)		\$396,510,134
Menos egresos presupuestarios no contables		\$222,102,346
Impuestos y derechos por pagar 2016	2,093,931	
Seguros pagado por anticipado 2017	5,800,026	
PTU pagada en el Ejercicio	3,554,261	
Cancelación de Materiales almacén	758	
Egresos Derivados por cuenta de terceros	(3,618,144)	
Otras Erogaciones Recuperables	(1,698,866)	
Obras Publica 2017	215,970,380	
Más gastos contables no presupuestales		\$78,921,571
Impuestos y derechos por pagar 2017	1,978,460	
Provisión Cuentas Incobrables	5,166,679	
Inventario 2017	1,155,516	
Fondo de Reseva Tarifa B 2017	4,296,006	
Perdida en Baja de Activos Fijos	5,545,459	
Otros Resultados Integrales	945,038	
Seguros pagado por anticipado 2016	6,136,017	
PTU Provisionada 2017	1,642,378	
Provisión para contingencias	929,700	
Provisión para prima de antigüedad	180,651	
Depreciación	50,945,667	
Total de gastos según estado de resultados		\$253,329,359

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
 DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO



C.P.C. JOSÉ JUAN ALVAREZ SOLÍS
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EN PESOS)

1. CONSTITUCION Y OBJETO DE LA ENTIDAD

La Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. fue constituida como Sociedad Anónima de Capital Variable, conforme a las leyes de la República Mexicana según consta en la escritura pública N° 30128 del 15 de diciembre de 1993. Es una entidad del sector paraestatal de la Administración Pública Federal, en los términos de los artículos 3° fracción II y 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal. Su actividad principal es la administración portuaria integral del Puerto Guaymas en Sonora, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó con el objetivo del uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Puerto de Guaymas, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

A continuación se detallan las principales normas, disposiciones gubernamentales y otras que le son aplicables a la Entidad para operar como ente de la Administración Pública Federal y para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye el estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo.

1. Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
2. Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
3. Ley Federal de las Entidades Paraestatales
4. Ley de Ingresos de la Federación. (vigencia anual)
5. Ley de Egresos de la Federación. (vigencia anual).
6. Ley del Impuesto Sobre la Renta.
7. Ley del Impuesto al Valor Agregado.
8. Código Fiscal de la Federación.
9. Ley General de Sociedades Mercantiles.
10. Ley General de Contabilidad Gubernamental
11. Ley Federal del Trabajo.
12. Ley de Vías Generales de Comunicación.
13. Ley de Navegación y Comercio Marítimos.
14. Ley Federal del Mar.
15. Ley de Puertos. D.O.F.
16. Ley Federal de Competencia Económica.
17. Ley Aduanera.
18. Ley de Comercio Exterior.
19. Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
20. Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados.
21. Ley Federal de Armas de Fuego y Explosivos.
22. Ley General de Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente
23. Ley General de Bienes Nacionales.
24. Ley sobre el Servicio de Vigilancia de Fondos y Valores de la Federación
25. Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos.
26. Ley Federal de Procedimiento Administrativo.
27. Ley de Servicio de Tesorería de la Federación.

28. Ley Federal de Derechos.
29. Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
30. Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
31. Ley Federal de Transparencia y Acceso a la información Pública Gubernamental.
32. Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes y del Sector Publico.
33. Reglamentos de las leyes anteriores.

Los ingresos y egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2011.

3. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

a) ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2017 el presupuesto pagado de la Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. (API Guaymas) fue de \$396,510,134, cifra superior en 78.4% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Inversión Física (437.7%) y Servicios Generales (20.3%).
- El presupuesto ejercido con recursos propios fue resultado de los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de la prestación de servicios portuarios, contratos de cesión parcial de derechos y arrendamientos de espacios, almacenaje, prestación de maniobras y servicios conexos, así como por disponibilidades financieras, los cuales se destinaron a renglones asociados a la ejecución y desarrollo de programas, proyectos de inversión, al gasto corriente que le fueron aprobados en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2017. Asimismo, aquéllos que en el transcurso del ejercicio fueron solicitados y autorizados para la operación misma de la entidad.
- En el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 se recibieron recursos fiscales por 150,800,000 pesos, que fueron autorizados mediante adecuación presupuestaria registrada en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAP) con folio 2017-9-510-4286 de fecha 31 de octubre. Este recurso se destinó a la ejecución del proyecto "Proyecto Correctivo y Protección de Subestructuras de Muelles en el puerto de Guaymas, Sonora", mismos que fueron ejercidos al 100% al cierre de este ejercicio que se informa.

Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. Gasto Programable Ejercido en Clasificación Económica, 2017 (Pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Total Ejercido	Ejer/Original
TOTAL	222,298,704	443,888,116	396,510,134	100	78
Gasto Corriente	182,132,603	223,235,446	182,238,620	46	0
Servicios Personales	56,110,885	56,110,885	36,226,639	9	-35
Materiales y Suministros	13,490,641	17,089,741	11,270,215	3	-16
Servicios Generales	112,531,077	146,480,559	134,805,649	34	20
Otras Erogaciones	0	3,554,261	-63,883	0	-100
Otros de Corriente	0	0	0	0	0
Gasto de Capital	40,166,101	220,652,670	214,271,514	54	433
Inversión Física	40,166,101	220,652,670	214,271,514	54	433
Bienes Muebles e Inmuebles	0	0	0	0	0
Obra Pública	40,166,101	220,652,670	215,970,380	54	438
Otros de Inversión Física	0	0	-1,698,866	0	-100

GASTO CORRIENTE

El gasto corriente ejercido durante el periodo de enero a diciembre de 2017 que se informa fue de \$182,238,620 pesos, importe menor en \$40,996,826 pesos, en comparación al presupuesto programado modificado en este periodo de \$223,235,446 pesos. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un ahorro del 35% respecto al presupuesto original, comportamiento que se describe a continuación:

Este ahorro se debe principalmente a que la entidad en 2017 no tuvo la necesidad del pago de salarios al personal eventual maniobrista del sindicato de la CROM, por la licitación de los servicios de maniobras que se prestan en los muelles 2, 3 y 4 de la Banda Este del Puerto de Guaymas conforme al contrato que le fue adjudicado a la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V. Así como por el ahorro del pago de las prestaciones sindicales y de seguridad social que se derivan de estos salarios tales como gratificación de fin de año, vacaciones, prima vacacional, IMSS, INFONAVIT, SAR, cesantía y vejez, entre otras.

Cabe mencionar que mediante oficio DG/17/2017 de fecha 22 de agosto del año en curso, dirigido al Arq. Fernando Gamboa Rosas, Director General de Fomento y Administración Portuaria, y con el fin de utilizar de manera eficiente y eficaz los remanentes de recursos del presupuesto autorizado en la partida 12201 "Sueldo Personal Eventual"; se solicitó el apoyo a fin de que por su conducto se llevaran a cabo las acciones necesarias ante las instancias correspondientes, para disminuir el presupuesto autorizado en esta partida dentro del capítulo de Servicios personales por un importe de \$19,884,246, mediante una adecuación compensada de recursos en la que se considere darle suficiencia presupuestaria al capítulo 3000 de Servicios Generales dentro del programa presupuestario E008, de la cual a cierre del presente ejercicio que se informa, no hemos recibido respuesta alguna.

- En el rubro de *Materiales y Suministros* el gasto total incurrido en este capítulo en el ejercicio 2017, ascendió a \$11,270,215 pesos, importe menor en \$5,819,526, obteniéndose un ahorro del 17%, respecto al presupuesto programado de \$17,089,740, como se describe a continuación:

Este ahorro se debe a la aplicación de medidas de racionalidad y austeridad de esta Entidad para el ejercicio 2017 del 10% en algunas partidas presupuestales de este capítulo, en atención a la circular número 5.0.-002/2017 de fecha 27/01/2017, del Oficial Mayor de la SCT, mediante el que establece las “Medidas de Racionalidad y Austeridad de la SCT, tales como materiales y útiles de oficina, materiales y útiles de impresión y en consumo de combustible de los automóviles utilizados por el personal administrativo y de operaciones”.

También, este ahorro se debe a un menor gasto observado en la compra de uniformes y prendas de protección, utilizados por el personal administrativo y de operaciones; combustibles, lubricantes y refacciones necesarios para el uso y mantenimiento de la maquinaria utilizada en la unidad de Silos.

- El gasto ejercido en el capítulo de *Servicios Generales* en este periodo que se informa fue de \$133,042,900, importe menor en \$16,991,920, en comparación al presupuesto programado en este mismo periodo de \$150,034,820, obteniéndose un ahorro del 8% durante este periodo que se informa, por los siguientes motivos:

Ahorro del 21% por ciento en el pago de los servicios de energía eléctrica, agua potable, telefonía convencional y radiolocalización, originado por la aplicación de medidas de austeridad y racionalidad en el gasto aplicadas por la Dirección General de la entidad; ahorro del 54% obtenido en pasajes y viáticos para servidores públicos, así como un ahorro del 9% por la licitación de manera consolidada de la póliza de seguro de bienes muebles e inmuebles de esta Entidad.

En materia de gasto de mantenimiento a la infraestructura, durante el periodo que se informa se obtuvo un ahorro 2% en el programa de inversión para mantenimiento de instalaciones para el presente ejercicio fiscal, ejecutando principalmente trabajos de mantenimiento de vías férreas, área de patios y muelles y del edificio administrativo programados en este periodo, logrando con esto mantener en óptimas condiciones nuestras instalaciones y perjudicar las operaciones diarias de nuestro Puerto.

GASTO DE CAPITAL

El Gasto de Inversión programado modificado en este ejercicio que se informa fue de \$220,652,670, lográndose ejercer \$214,271,514, obteniéndose una economía en las licitaciones en este periodo que se informa del 2%. La situación de los rubros que lo integran se presenta a continuación:

- En materia de *Inversión Física* El 100% del Gasto de Capital fue ejercido en el capítulo 6000 Obras Públicas.

A continuación, se muestra este comportamiento a nivel capítulo del gasto:

En *Bienes Muebles e Inmuebles*. En el presente ejercicio fiscal no se tiene presupuesto autorizado para este capítulo, debido a que en este periodo que se informa, no se contó con la autorización y registro de un programa de adquisiciones por parte de la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para la adquisición de bienes muebles, sin embargo, a la fecha de presentación del presente informe, se siguen atendiendo las observaciones realizadas para lograr su registro de dicho programa con número de solicitud “52632 Programa de Adquisiciones 2017”.

En *Obra Pública*, durante el ejercicio de 2017 se ejercieron en este capítulo, un importe de \$215,970,380, de \$220,652,670 programados en este periodo que se informa, obteniéndose una economía obtenida del 2% en los procesos de licitación de los proyectos de Urbanización de la zona de actividades logísticas, Nivelación de Áreas de Patios de Depósito de Mercancías, Rehabilitación

de Muelles y en la Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores, por un importe total de \$4,682,290.

En lo correspondiente a Inversión Financiera y a Otros de Inversión, no se destinaron recursos.

b) EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- El gasto de la API GUAYMAS en 2017 se ejerció a través de dos *finalidades*: 1 “Gobierno” y 3 “Desarrollo Económico”.

El primero comprende la **función 3** “Coordinación de la Política de Gobierno”, el segundo considera la **función 5** “Transporte”.

A nivel de *finalidad*, el de **Desarrollo Económico** concentró el 99% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado mayor en 79.0% respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la API Guaymas.

Dentro del *grupo funcional Desarrollo Económico*, en la *función Transportes* se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

Mediante esta función, la API Guaymas continuo con los trabajos de expansión y modernización del puerto, con una inversión total de \$215,970,380, ejercidos en 5 proyectos, de los cuales 4 fueron financiados con recursos propios obtenidos por la prestación de servicios de infraestructura, maniobras y por contratos de cesión parcial de derechos.

En el *grupo funcional Gobierno*, se ejerció el 0.7% del gasto, el cual fue mayor en 22% al presupuesto original aprobado como resultado de las acciones emprendidas por la entidad para la estricta eficiencia de ejecución del gasto, a fin de continuar adquiriendo lo estrictamente indispensable. Cabe señalar que la totalidad de los recursos se ejercieron en la *función Coordinación de la Política de Gobierno*.

- Mediante esta función, entre las acciones realizadas se encuentran la contratación de 3 plazas eventuales para la atención de auditorías, así como para asistencia jurídica, integración, tramitación y conclusión de expedientes abiertos en materia de quejas, denuncias y responsabilidades administrativas de servidores públicos adscritos a la Administración Portuaria Integral de Guaymas.

Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.						
Gasto Programable Ejercido por Clasificación Funcional, 2017						
(Pesos)						
Concepto		Presupuesto			Variación	
		Total			Porcentual	
		Original	Modificado	Ejercido	Total Ejercido	Ejer/Original
Clave		Total del gasto en clasificación funcional				
GF	FN	SF	222,298,704	443,888,116	396,510,134	100.0
1			2,423,749	2,399,346	2,957,208	0.7
	3		2,423,749	2,399,346	2,957,208	0.7
		04	2,423,749	2,399,346	2,957,208	0.7
3			219,874,955	441,488,770	393,552,926	99.3
	5		219,874,955	441,488,770	393,552,926	99.3
		02	219,874,955	441,488,770	393,552,926	99.3

c) EJERCICIO DEL GASTO POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Al cuarto trimestre de 2017 el Comité Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público han realizado 11 sesiones ordinarias y 5 sesiones extraordinarias.

El presupuesto ejercido al Cuarto Trimestre del 2017 fue por un importe de \$99,119 miles de un presupuesto anual de \$98,116 miles.

Del presupuesto anual autorizado de \$98,115,683, el límite autorizado para las compras bajo el amparo del artículo 42 es del 30% que equivale a \$29,434,705, donde se tiene un ejercido de \$5,929,617, el cual representa un 6.04% contra el presupuesto anual autorizado.

Las compras bajo el amparo de artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público al cuarto Trimestre del año en curso, se tiene un monto ejercido de \$5,929,617, que equivalen al 6.04% de las adquisiciones ejercidas contra el presupuesto anual.

Dentro de este grupo, la modalidad *Operación de infraestructura marítimo-portuaria*, incrementó su ejercicio respecto a su asignación original, debido a un mayor ejercicio presupuestal en los siguientes Capítulos:

- **Servicios Personales:** se registró un menor gasto pagado de 35.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el presupuesto autorizado en la partida 12201 Sueldo base al personal eventual por un importe de \$31,191,127 a pesar de no tener la necesidad de la totalidad de este del pago de salarios al personal eventual maniobrista de la CROM, debido a la licitación de los servicios de maniobras que se prestan en los muelles 2, 3 y 4 de la Banda Este del Puerto de Guaymas, la cual hasta el 18 de abril de 2016 API Guaymas prestaba directamente a los clientes que solicitaban este servicio y a partir de esta fecha es prestado por la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., empresa ganadora de este proceso de licitación.
- **Materiales y Suministros:** fue inferior en 16.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por las adecuaciones internas realizadas con el fin de cubrir el *déficit* presupuestario de diversas partidas de los capítulos 3000, para cubrir el pago de compromisos, sin afectar el cumplimiento de sus metas.

El presupuesto pagado en *Servicios Generales* se registró un gasto pagado mayor en 19.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido a los movimientos presupuestarios con recursos provenientes del ahorro obtenido en algunas partidas del capítulo 2000 y de la ampliación líquida autorizada mediante adecuación presupuestaria 2017-9-J2Z-7 por la obtención de ingresos excedentes durante el periodo de enero a junio de 2017, para dotar de recursos a partidas que de origen presentaban *déficit* presupuestario como son arrendamientos de bienes informáticos, fletes y maniobras, mantenimiento y conservación de inmuebles, mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo y otros impuestos y derechos.

4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. Gasto Programable Ejercido por Grupo y Modalidad de Programas presupuestarios, 2017 (Pesos)						
Concepto		Presupuesto			Variación Porcentual	
		Total			Total Ejercido	Ejer/Original
		Original	Modificado	Ejercido		
Clave	Total del gasto de Programas Presupuestarios GRUPO/Modalidad	222,298,704	443,888,116	396,510,134	100	78
	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	206,319,243	428,008,009	386,159,183	97	87
E	Operación de infraestructura marítimo-portuaria	166,153,142	207,355,339	170,188,803	43	2
K	Proyectos de infraestructura económica de puertos	40,166,101	220,652,670	215,970,380	54	438
	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	15,979,461	15,880,107	10,350,951	3	-35
M	Actividades de apoyo administrativo	13,555,712	13,480,761	12,710,753	3	-6
O	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	2,423,749	2,399,346	2,957,208	1	22
W	Operaciones Ajenas	0	0	-5,317,010	-1	-100

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público, comunicó mediante oficio 307-A.-4769 de fecha 14 de diciembre de 2016, la distribución del presupuesto aprobado y los calendarios autorizados para el ejercicio fiscal 2017 de las dependencias y entidades de la administración Pública Federal, siendo para esta entidad un presupuesto original autorizado por \$222,298,704, tanto en ingresos como en egresos.

A continuación se presenta cuadro comparativo del presupuesto de ingresos, seguidamente sus comentarios a las variaciones obtenidas:

Ingresos Programable a nivel Flujo de Efectivo por Clasificación Económica de Administración Portuaria Integral de Guaymas, SA de CV. 2017 (Pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Ejerc/Orig	Ejerc/Modif
TOTAL DE RECURSOS	275,123,299	564,718,116	601,499,469	219%	107%
DISPONIBILIDAD INICIAL	52,824,595	120,825,428	120,825,428	229%	100%
CORRIENTES Y DE CAPITAL	222,298,704	293,092,688	329,874,041	148%	113%
VENTA DE SERVICIOS	219,198,704	247,650,450	278,928,015	127%	113%
Servicios de Infraestructura	104,537,142	102,544,474	124,864,585	119%	122%
Servicios de Maniobras y Silos	72,077,400	61,218,611	63,468,392	88%	104%
Cesiones Parciales	42,584,161	83,887,365	90,795,038	213%	108%
INGRESOS DIVERSOS	3,100,000	45,442,238	50,946,026	1643%	112%
PRODUCTOS FINANCIEROS	3,100,000	10,147,132	13,152,624	424%	130%
OTROS	0	35,295,106	37,793,402	100%	107%
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0	0%	0%
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0%	0%
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0%	0%
SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL	0	150,800,000	150,800,000	100%	0%
CORRIENTES	0	150,800,000	150,800,000	100%	0%
INVERSIÓN FÍSICA	0	150,800,000	150,800,000	100%	0%
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	222,298,704	443,892,688	480,674,041	216%	108%

Venta de Servicios

La captación de ingresos en el ejercicio 2017 que se informa fue por \$329,874,041, que representa un incremento del 13%, respecto a los \$293,092,688 estimados en este mismo periodo. Esta variación positiva de \$36,781,353 se sustenta principalmente por un incremento en los ingresos por Cesiones y Servicios, originado por el segundo pago de la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., de un guante comercial ofrecidos en la adjudicación de un contrato mediante licitación pública en febrero de 2016, para la prestación de servicios de maniobras en los muelles 2, 3 y 4 de la Banda Este del Puerto de Guaymas, Sonora; Ingresos por Infraestructura, en específico por almacenaje, derivado de una mayor estadía de gráneles minerales en nuestro puerto; así como la obtención de otros ingresos no programados como lo fue, la firma de un contrato de servidumbre de paso para la instalación de una tubería para el suministro de gas natural a la Comisión Federal de Electricidad, en un terreno (Zona de Actividades Logísticas ZAL) ubicado en Empalme, Sonora, firmado con la empresa Gasoducto Aguaprieta, S. de R.L. de C.V; y la venta de maquinaria usada (2 track móviles, 1 barredora y 1 compresor) a la empresa Servicios Operativos Altamira, S.A. de C.V., que era utilizada para la prestación de servicios de maniobras.

Los comportamientos de las principales variaciones se ubican en los siguientes conceptos:

- Los ingresos captados en *servicios de infraestructura* durante el ejercicio de 2017, se obtuvo una captación de ingresos en esta línea de negocios de \$124,664,585, obteniéndose un incremento del 22% en comparación a los \$102,544,474 estimados en este mismo periodo, esto derivado a un mayor arribo de embarcaciones en los muelles de uso público (209 de 200 programados) y en los muelles de los cesionarios PEMEX y CEMEX (335 de 240 programadas); ingresos por almacenaje ocasionado mayor estadía de gráneles minerales en nuestro puerto, principalmente coque, yeso, carbón, escoria de cobre y carga contenerizada en tráfico de importación y de concentrado de cobre y trigo en tráfico de exportación; así como los ingresos obtenidos por Muellaje, ocasionado por mayor volumen de carga movilizadas por nuestro durante este periodo que se informa, tal es el caso de yeso y ácido sulfúrico en tráfico de cabotaje, carbón en tráfico internacional y concentrado de cobre en tráfico de exportación.
- Los ingresos captados en *servicios de maniobras*, durante el ejercicio de 2017, el ingreso obtenido en esta línea de negocios presentó una disminución del 14% del ingreso estimado durante este mismo periodo, al obtener solo \$36,812,555 de los \$42,581,552 estimados. Esta disminución de los ingresos en esta línea de negocios en comparación a lo que se tenía estimado, se debe principalmente a que a partir del mes de febrero de este año nuestro principal cliente Arcelormittal México, S.A. de C.V. reinició sus operaciones poniendo fin al paro técnico que tenía desde octubre de 2015, ocasionado por la baja el precio internacional del mineral de hierro y la entrada de productos de acero de otros países en condiciones de comercio desleal, razón por la cual, durante este ejercicio que se informa solo lograron 17% menos de las toneladas programadas, toda vez que durante el presente ejercicio se ha logrado recuperar el precio de este producto en el mercado internacional, y con esto Arcelormittal tiene estimado trabajar de forma continua durante los 2 años siguientes.
- Los ingresos en *silos* durante el periodo de enero a diciembre de 2017, los ingresos en esta línea de negocios ascendieron a \$26,655,838, de \$18,637,059 estimados durante este mismo periodo, lo que representó un incremento del 43%.
- Los ingresos por *Cesión Parcial de Derechos* obtenidos en esta línea de negocios durante el ejercicio 2017 ascendieron a \$90,795,038 de un estimado de \$83,887,365 resultando una variación positiva del 8%.

Esta variación positiva se atribuye, además, de la actualización de las contraprestaciones pactadas por los contratos de Cesión parcial de derechos y los de Prestación de servicios, por los ingresos obtenidos por la firma del contrato para la prestación del servicio de maniobras en los muelles 2, 3 y 4 de uso público de la Banda Este del Puerto de Guaymas y del Contrato de cesión parcial de derechos para usar y aprovechar una superficie terrestre federal, ambos adjudicados mediante Concurso Público "API/GUAYMAS/MANIOBRAS/01/15", a la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de

C.V., ganadora de este proceso de licitación, quien inició con la prestación de servicios de maniobras el pasado 18 de abril de 2016.

Durante este periodo que se informa, solo con la firma de los 2 contratos mencionados en el párrafo anterior, se obtuvieron un importe que representó el 52% de los ingresos totales obtenidos por Cesiones y Servicios, desglosados de la siguiente manera:

Ingresos Diversos, durante el periodo de enero a diciembre de 2017, se obtuvieron ingresos por este concepto por la cantidad de \$50,946,026, importe mayor en \$5,503,788 en comparación a los \$45,442,238 del ingreso estimado modificado durante este mismo periodo, resultando un incremento del 12%. Esta variación positiva fue originada por mayores disponibilidades financieras invertidas en valores gubernamentales a lo que se tenía estimado y por el incremento de las tasas de rendimiento, y principalmente por la obtención de otros ingresos que no se tenían programados originalmente, mismos que se detallan a continuación:

1. Segundo pago de 4 considerados en el contrato firmado con la empresa Transferencias portuarias del Pacifico, S.A. de C.V., para la compra-venta de un lote de maquinaria usada que era utilizada para la prestación de servicios de maniobras, considerada en la convocatoria publicada para la licitación de este servicio, por un importe de \$13,909,987.
2. Contrato de servidumbre de paso para la instalación de una tubería para el suministro de gas natural a la Comisión Federal de Electricidad, en un terreno (Zona de Actividades Logísticas ZAL) ubicado en Empalme, Sonora, por un importe total de \$13,896,228, firmado con la empresa Gasoducto Aguaprieta, S. de R.L. de C.V.
3. Venta de maquinaria usada (2 trackmobiles, 1 barredora y 1 compresor) a la empresa Servicios Operativos Altamira, S.A. de C.V., que era utilizada para la prestación de servicios de maniobras, por un importe total de \$5,066,000; así como por los rendimientos obtenidos por la cantidad de \$11,151,393.
4. venta de un lote de desecho ferroso mediante un procedimiento de invitación a cuando menos tres personas, que le fue adjudicado a la empresa Recuperadora Veliz, SA de CV, por un importe de \$607,783.
5. Venta de 7 vehículos usados adjudicados por medio de licitación pública, por un monto de \$248,400.
6. Venta de bases para la licitación de una Instalación de Granel Agrícola de Uso público, obteniéndose \$1,750,000 entre otros ingresos diversos obtenidos por la venta de credenciales y tarjetas de acceso vehicular con código de barras, utilizadas para el control del personal y vehículos que entran a nuestro Puerto.

➤ **Los Subsidios transferencias del Gobierno Federal** En este ejercicio nos fueron autorizados recursos fiscales mediante adecuación registrada en el MAP con folio 2017-9-510-4286 y autorizada el 31 de octubre, en la cual nos asignan recursos por un importe de \$150,800,000 destinados a la ejecución del proyecto "Proyecto Correctivo y Protección de Subestructuras de Muelles en el puerto de Guaymas, Sonora", mismos que fueron ejercidos al 100% al cierre de este ejercicio que se informa.

A continuación, se muestra cuadro comparativo de las variaciones en gasto corriente y de inversión, seguidamente los comentarios a las variaciones obtenidas.

Egresos Programable a nivel Flujo de Efectivo por Clasificación Económica de Administración Portuaria Integral de Guaymas, SA de CV. 2017 (Miles de Pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Ejerc/Orig	Ejerc/Modif
TOTAL DE RECURSOS	275,123,299	564,718,116	601,499,469	219%	107%
GASTO CORRIENTE DE OPERACIÓN	182,132,603	223,235,446	185,856,764	102%	83%
SERVICIOS PERSONALES	56,110,885	56,110,885	36,226,639	65%	65%
MATERIALES Y SUMINISTROS	13,490,641	17,089,741	11,270,215	84%	66%
SERVICIOS GENERALES	112,531,077	146,480,559	134,805,649	120%	92%
OTRAS EROGACIONES	0	3,554,261	3,554,261	100%	100%
INVERSIÓN FÍSICA	40,166,101	220,652,670	215,970,380	538%	98%
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0	0%	0%
OBRA PÚBLICA	40,166,101	220,652,670	215,970,380	538%	98%
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-5,317,010	-100%	-100%
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-3,618,144	-100%	-100%
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-1,698,866	-100%	-100%
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	222,298,704	443,888,116	396,510,134	178%	89%
DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA	52,824,595	120,830,000	204,989,335	388%	170%
RETIRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO DE LA NACIÓN	0.0	120,830,000	120,830,000	0%	0%
DISPONIBILIDAD FINAL	52,824,594.6	0.0	84,159,335	159%	100%

En 2017 la Entidad realizó pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio No. 102-K-048 de fecha 5 de junio de 2017, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$120,830,000 con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 14 de julio de este mismo año.

GASTO CORRIENTE DE OPERACION:

El gasto corriente ejercido durante el periodo de enero a diciembre de 2017 que se informa, fue de \$185,856,764, importe menor en \$37,378,682 en comparación al presupuesto programado modificado en este periodo de \$223,235,446 esta disminución en el gasto corriente, se debe principalmente a un menor gasto observado en el Capítulo 1000 servicios personales, en el Capítulo 2000 Materiales y Suministros y en el en el Capítulo 3000 Servicios Generales, originado por no tener ya la necesidad del pago de salarios al personal eventual maniobrista de la CROM, por la licitación de los servicios de maniobras que se prestan en los muelles 2, 3 y 4 de la Banda Este del Puerto de Guaymas, el cual hasta el 18 de abril de 2016 API Guaymas prestaba directamente a los clientes que solicitaban este servicio y a partir de esta fecha es prestado por la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., empresa ganadora de este proceso de licitación; así como, por las aplicación de medidas de racionalidad y austeridad de esta Entidad para el ejercicio 2017 del 10% en algunas partidas presupuestales, en atención a la circular número 5.0.-002/2017 de fecha 27/01/2017, del Oficial Mayor de la SCT, mediante el que establece las "Medidas de Racionalidad y Austeridad de la SCT".

- **Servicios Personales.** durante el periodo de enero a diciembre de 2017 que se informa, el gasto ejercido en este capítulo fue por un importe de \$36,226,639 observándose un ahorro del 35% respecto al presupuesto programado en este ejercicio de \$56,110,885. La explicación de este ahorro se debe principalmente a las razones mencionadas en el punto 3, inciso a, sección de Gasto Corriente en Servicios Personales.

- **Materiales y Suministros.** El gasto total incurrido en este capítulo en el ejercicio 2017, ascendió a \$11,270,215 importe menor en \$5,819,526 obteniéndose un ahorro del 34%, respecto al presupuesto programado de \$17,089,741 este ahorro se debe a la aplicación de medidas de racionalidad y austeridad de esta Entidad para el ejercicio 2017 del 10% en algunas partidas presupuestales de este capítulo, en atención a la circular número 5.0.-002/2017 de fecha 27/01/2017, del Oficial Mayor de la SCT, mediante el que establece las “Medidas de Racionalidad y Austeridad de la SCT, tales como materiales y útiles de oficina, materiales y útiles de impresión y en consumo de combustible de los automóviles utilizados por el personal administrativo y de operaciones.

También, este ahorro se debe a un menor gasto observado en la compra de uniformes y prendas de protección, utilizados por el personal administrativo y de operaciones; combustibles, lubricantes y refacciones necesarios para el uso y mantenimiento de la maquinaria utilizada en la unidad de Silos.

- **Servicios Generales.** El gasto ejercido en este capítulo en este periodo que se informa fue de \$134,805,649 importe menor en \$11,674,910 en comparación al presupuesto programado en este mismo periodo de \$146,480,559 obteniéndose un ahorro del 8% durante este periodo que se informa, por los siguientes motivos; ahorro del 22% por ciento en el pago de los servicios de energía eléctrica, agua potable, telefonía convencional y radiolocalización, originado por la aplicación de medidas de austeridad y racionalidad en el gasto aplicadas por la dirección general de la entidad; ahorro del 54% en obtenido en pasajes y viáticos para servidores públicos; así como un ahorro del 9% por la licitación de manera consolidada de la póliza de seguro de bienes muebles e inmuebles de esta Entidad.

En materia de gasto de mantenimiento a la infraestructura, durante el periodo que se obteniéndose un ahorro 2% en el programa de inversión para mantenimiento de instalaciones para el presente ejercicio fiscal, ejecutando principalmente trabajos de mantenimiento de vías férreas, área de patios y muelles y del edificio administrativo programados en este periodo, logrando con esto mantener en óptimas condiciones nuestras instalaciones y perjudicar las operaciones diarias de nuestro Puerto.

INVERSION FISICA:

El Gasto de Capital, programado modificado en este ejercicio que se informa fue de \$220,652,670 lográndose ejercer \$215,970,380 obteniéndose una economía en las licitaciones en este periodo que se informa del 2%. El 100% del Gasto de Capital fue ejercido en el capítulo 6000 Obras Públicas. A continuación, se muestra este comportamiento a nivel capítulo del gasto:

- **Bienes Muebles e Inmuebles.** En el presente ejercicio fiscal no se tiene presupuesto autorizado para este capítulo, debido a que en este periodo que se informa, no se contó con la autorización y registro de un programa de adquisiciones por parte de la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para la adquisición de bienes muebles, sin embargo, a la fecha de presentación del presente informe, se siguen atendiendo las observaciones realizadas para lograr su registro de dicho programa con número de solicitud “52632 Programa de Adquisiciones 2017”.
- **Obra Pública** durante el ejercicio de 2017 se ejercieron en este capítulo, un importe de \$215,970,380, de \$220,652,670 programados en este periodo que se informa, obteniéndose una economía obtenida del 2% en los procesos de licitación de los proyectos de Urbanización de la zona de actividades logísticas, Nivelación de Áreas de Patios de Depósito de Mercancías, Rehabilitación de Muelles y en la Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores, por un importe total de \$4,682,290.

5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

Mediante Oficio DG/17/087 se envió a la Dirección General de Fomento y Administración Portuaria, propuesta de racionalidad y austeridad de esta Entidad para el ejercicio 2017, consistente en un ahorro del 10% en algunas partidas presupuestales, en atención a la circular número 5.0.-002/2017 de fecha 27/01/2017, del Oficial Mayor de la SCT, mediante el que establece las “Medidas de Racionalidad y Austeridad de la SCT”, rebasando con esto la meta establecida en un 217%.

6. CONCILIACION GLOBAL ENTRE CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

Las conciliaciones reflejadas en los anexos fueron preparados de acuerdo con las cifras presentadas en: flujo de efectivo, el presupuesto integral, el análisis económico y el presupuesto calendarizado; información que la entidad prepara y reporta en formatos específicos en el sistema Integral de Información; al respecto nos cercioramos que se incluyen todos los conceptos necesarios para la elaboración de dichas conciliaciones. Asimismo, se verificó la documentación soporte de todos los conceptos relativos a la integración de los presupuestos.

7. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACION

Los formatos que se registran a través del SII WEB, al mes de diciembre de 2017, muestra un cumplimiento del 100 por ciento.

8. TESORERIA DE LA FEDERACION

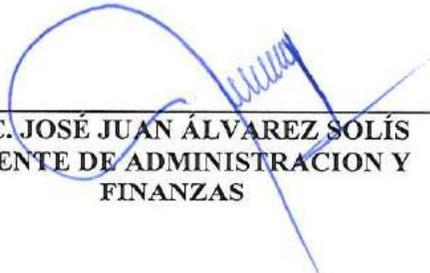
A partir del ejercicio 2013 ya no se reciben directamente vía ministraciones los recursos fiscales a la cuenta de cheques de la Entidad, por lo que ahora se requiere registrar primeramente en el Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) la solicitud de pago a favor del contratista y enviarla electrónicamente al Sistema Integral de la Administración Financiera Federal (SIAFF) para poder generar la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) a favor del contratista, con la cual la Tesorería de la Federación (TESOFE) hace el deposito del efectivo directamente a la cuenta del beneficiario del compromiso de pago registrado previamente en el SICOP.

Por tal motivo en este ejercicio no se llevaron a cabo reintegros por transferencias de recursos fiscales no devengados al 31 de diciembre de 2017 efectuados a la TESOFE por concepto de modalidad Proyectos de Inversión Física, ni tampoco se realizaron pagos por concepto de rendimientos de inversiones con recursos fiscales.

Estas notas son parte integrante de los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio del presupuesto del gasto al 31 de diciembre de 2017.



ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
DIRECTOR GENERAL



C.P.C. JOSÉ JUAN ÁLVAREZ SOLÍS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS