

**Administración Portuaria Integral de
Guaymas, S.A. de C.V.**

*Estados e Información Financiera Presupuestaria
al 31 de diciembre de 2018*



RSM México

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE
GUAYMAS, S.A. DE C.V.
ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

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



RSM México

Av. del Mar No. 30-10
Col. Centro, 82000
Mazatlán, Sin.

T +52 (669) 981 3956
F +52 (669) 985 3964

www.rsmmx.mx

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.**, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Fundamento de la opinión

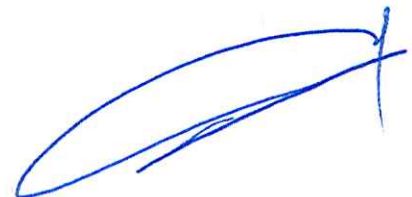
Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria” 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 2018 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 15 de marzo de 2019, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

A large, stylized handwritten signature in blue ink is located in the bottom right corner of the page.

La Entidad revela en Nota 4 de variaciones en el ejercicio presupuestal, que en 2018 se realizó pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio no. 349-B-570 de fecha 26 de julio de 2018, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$84,159,335, con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 30 de julio de este mismo año. Lo anteriormente expuesto no se ve reflejado en el formato de cuenta pública del Estado 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 a la Nación. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

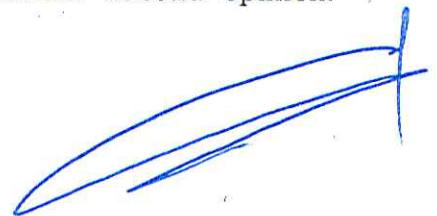
Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

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.

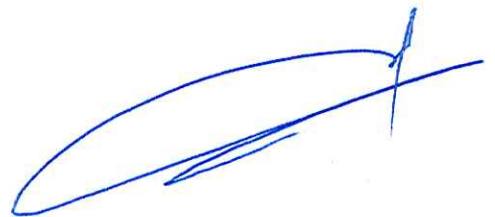


Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "C.P.C. Raymundo Raúl Velarde Miller", written over the typed name.

C.P.C. Raymundo Raúl Velarde Miller
RSM México Bogarín, S.C.
Hermosillo, Sonora, Méx.
15 de marzo de 2019

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					RECAUDADO (6)	DIFERENCIA (6-5-3)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3=1+2)	DEVENGADO (4)			
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	215,212,693	18,209,195	233,421,888	469,368,458	259,751,636	44,538,943	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	17,409,988	7,479,567	24,889,555	23,201,205	29,405,013	11,995,025	
TOTAL^{1/}	232,622,681	25,688,762	258,311,443	492,569,663	289,156,649	56,533,968	

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					RECAUDADO (6)	DIFERENCIA (6-5-1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3=1+2)	DEVENGADO (4)			
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	215,212,693	18,209,195	233,421,888	469,368,458	259,751,636	44,538,943	
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	215,212,693	18,209,195	233,421,888	469,368,458	259,751,636	44,538,943	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	17,409,988	7,479,567	24,889,555	23,201,205	29,405,013	11,995,025	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	17,409,988	7,479,567	24,889,555	23,201,205	29,405,013	11,995,025	
TOTAL^{1/}	232,622,681	25,688,762	258,311,443	492,569,663	289,156,649	56,533,968	

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Ente público.

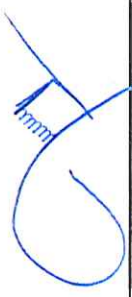
CUENTA PÚBLICA 2018
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	353,448,109	342,470,778	373,315,984
DISPONIBILIDAD INICIAL	120,825,428	84,159,335	84,159,335
CORRIENTES Y DE CAPITAL	232,622,681	258,311,443	289,156,649
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	215,212,693	233,421,888	259,751,636
INTERNAS	215,212,693	233,421,888	259,751,636
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	17,409,988	24,889,555	29,405,013
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	3,500,000	7,366,223	11,725,247
OTROS	13,909,988	17,503,332	17,679,766
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	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
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	232,622,681	258,311,443	289,156,649
ENDEUDAMIENTO (O DESENDUDAMIENTO) 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: Mtro. Víctor Abraham Laríos Velazquez
 Director General



Elaboró: C.P.C. José Juan Álvarez Solís
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2018
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	353,448,109	258,311,443	373,315,984
GASTO CORRIENTE	232,622,681	247,627,787	196,896,080
SERVICIOS PERSONALES	57,438,062	46,754,406	41,073,628
DE OPERACIÓN	171,209,209	198,897,971	154,180,074
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	3,975,410	3,975,410	1,642,378
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
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	3,121,019
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	2,030,027
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	1,090,992
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	232,622,681	247,627,787	200,017,099
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	120,825,428	10,683,656	89,139,550
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: Mtro. Víctor Abraham Laríos Velazquez
Director General



Elaboró: C.P.C. José Juan Alvarez Solís
Gerente de Administración y Finanzas


CUENTA PÚBLICA 2018
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

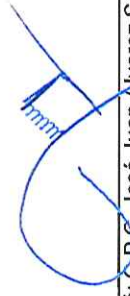
CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 - (B+)	3	4	5	6 - (B+)
Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.	232,622,681	15,005,106	247,627,787	195,649,468	200,017,099	51,978,319
Total del Gasto	232,622,681	15,005,106	247,627,787	195,649,468	200,017,099	51,978,319

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: 
 Director General


 Elaboró: C.P.C. José Juan Álvarez Solís
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2018
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 = (3-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUB EJERCICIO ² 6 = (3-5)
Gasto Corriente	232,622,681	15,005,106	247,627,787	195,649,468	198,926,107	51,978,319
Gasto De Capital					1,090,992	
Total del Gasto	232,622,681	15,005,106	247,627,787	195,649,468	200,017,099	51,978,319

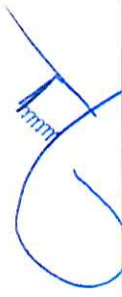
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

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: **Mto. Victor Abraham Larios Velazquez**
 Director General



Elaboró: **C.P.C. José Juan Alvarez Solís**
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J22 ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO
	1	2 (C)	3	4	5	6 (E)
Servicios personales	57,438,062	-10,683,656	46,754,406	40,892,958	41,073,628	5,861,440
Remuneraciones al personal de carácter permanente	9,751,161	329,590	10,080,751	9,834,230	9,834,230	246,521
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	31,191,127	-11,621,232	19,569,895	5,688,606	8,357,900	13,883,289
Remuneraciones adicionales y especiales	2,350,544	585,013	2,935,557	4,183,598	4,159,001	-1,248,041
Seguridad social	5,959,275	184,121	6,153,396	9,575,706	7,937,641	-3,422,310
Otras prestaciones sociales y económicas	7,607,367	304,112	7,911,479	11,612,826	10,784,856	-3,701,347
Pensiones	578,588	-475,260	103,328			103,328
Materiales y suministros	16,490,641	3,950,000	20,440,641	14,958,481	14,958,480	5,482,160
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,555,252	120,000	1,675,252	1,607,280	1,607,280	67,972
Alimentos y utensilios	526,525	4,030,000	4,556,525	353,778	353,778	172,747
Materiales y artículos de construcción y de reparación	6,254,587		6,254,587	8,678,635	8,678,635	1,605,952
Productos químicos, farmaceuticos y de laboratorio	577,676		577,676	71,775	71,774	505,901
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,206,031	10,000	2,216,031	1,126,934	1,126,934	1,089,097
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,765,310	-60,000	2,705,310	857,162	857,162	1,848,148
Herramientas, refacciones y accesorios menores	2,605,260	-150,000	2,455,260	2,262,817	2,262,817	192,343
Servicios generales	158,693,878	21,738,762	180,432,640	139,798,021	143,984,991	40,634,719
Servicios básicos	11,690,326		11,690,326	8,778,627	8,778,625	2,881,699
Servicios de arrendamiento	16,341,650	1,216,670	17,558,320	17,424,284	17,424,284	134,028
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	32,594,417	1,240,000	33,834,417	25,134,214	25,134,214	8,700,203
Servicios financieros, bancarios y comerciales	30,721,638	-750,223	29,971,415	21,239,662	21,896,587	8,731,793
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	34,901,901	22,940,880	57,842,781	48,425,541	48,425,541	11,417,240
Servicios de comunicación social y publicidad	2,091,650		2,091,650			2,091,650
Servicios de traslado y viáticos	2,485,383	80,000	2,565,383	931,507	931,506	1,613,876
Servicios oficiales	2,332,573		2,332,573	579,035	579,035	1,753,538
Otros servicios generales	25,614,440	-2,988,585	22,625,855	19,285,141	22,815,189	3,340,734
Total del Gasto	232,622,881	15,005,106	247,627,987	195,619,468	200,017,099	51,976,319

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Autorizó: **Mtro. Victor Abraham Larios Velazquez**
Director General



Elaboró: **C. P. C. José Juan Álvarez Solís**
Gerente de Administración y Finanzas

3	5	02	004	E008	Operación de Infraestructura multi-empresa	48,820,978	160,330,303	3,975,410	213,126,692	213,126,692	100.0
3	5	02	004	E008	Aprobado	38,137,323	156,019,058	3,975,410	228,131,738	228,131,738	100.0
3	5	02	004	E008	Modificado	30,957,451	148,269,787	1,642,378	160,979,666	160,979,666	100.0
3	5	02	004	E008	Desagradado	31,024,174	149,468,142	1,642,378	162,132,894	162,132,894	100.0
3	5	02	004	E008	Pagado	63.5	93.2	41.3	65.5	65.5	100.0
3	5	02	004	E008	Percibido Pag/Actib	81.3	60.3	41.3	79.6	79.6	100.0
3	5	02	004	E008	Administración Pecuaria Integral de Guaymas S.A. de C.V.	48,820,978	160,330,303	3,975,410	213,126,692	213,126,692	100.0
3	5	02	004	E008	JZ Aprobado	38,137,323	156,019,058	3,975,410	228,131,738	228,131,738	100.0
3	5	02	004	E008	JZ Modificado	30,957,451	148,269,787	1,642,378	160,979,666	160,979,666	100.0
3	5	02	004	E008	JZ Desagradado	31,024,174	149,468,142	1,642,378	162,132,894	162,132,894	100.0
3	5	02	004	E008	JZ Pagado	63.5	93.2	41.3	65.5	65.5	100.0
3	5	02	004	E008	JZ Percibido Pag/Actib	81.3	60.3	41.3	79.6	79.6	100.0

Todos los montos expresados en pesos mexicanos. El cambio de moneda se correspondió a porcentajes cercanos a 0.05%, en materia de 500%. Fuente: Promoprevi y Pag/Actib. Modificado de acuerdo a los datos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Promoprevi, Desagradado y Pagado, el ente público.



Autorizó: Mtro. Victor Abraham Larios Velazquez
Director General



Elaboró: C.P.C. José Juan Álvarez Solís
Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A DE C.V
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero 2018 al 31 de Diciembre de 2018
(pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos presupuestales:		
Ventas de servicios	259,751,636	
Ingresos diversos	29,405,013	
Ingresos Presupuestarios		\$ 289,156,649
Más Ingresos contables no presupuestarios		\$ 269,626,679
Venta de Activos Fijos	8,373,516	
Cuentas por cobrar al cierre del año actual	245,607,192	
Anticipos del año anterior, registrados en ingresos del año actual	2,075,931	
Cancelación Industria Naval del Pacifico	13,570,040	
Impuestos Diferidos (D-4)		
Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 66,213,665
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año	49,379,594	
Anticipos recibidos en el año actual	616,692	
Venta de Activos Fijos	13,909,988	
Recuperación de IVA	2,307,391	
Ingresos Contables		\$ 492,569,663

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO



 MTRO. VICTOR ABRAHAM LARIOS VELAZQUEZ
 DIRECTOR GENERAL



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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero 2018 al 31 de Diciembre de 2018
 (pesos)

Descripción	Parcial	Total
Gastos presupuestales		
Servicios personales (capítulo 1000)	41,073,628	
Materiales y suministros (capítulo 2000)	14,958,478	
Servicios generales (capítulo 3000)	139,221,596	
Otras Erogaciones	1,642,378	
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	2,060,027	
Erogaciones recuperables	1,060,992	
Total de egresos (presupuestarios)		\$ 200,017,099
Menos egresos presupuestarios no contables		13,556,912
Impuestos y derechos por pagar 2017	2,604,409	
Seguros pagado por anticipado 2018	6,189,106	
PTU pagada en el Ejercicio	1,642,378	
Egresos Derivados por cuenta de terceros	2,060,027	
Otras Erogaciones Recuperables	1,060,992	
Más gastos contables no presupuestales		264,783,479
Impuestos y derechos por pagar 2018	2,169,271	
Provisión Cuentas Incobrables	2,475,384	
Deducible Huracan Newton	7,417,244	
Perdida en Baja de Activos Fijos	3,187,295	
Otros Resultados Integrales	2,174,946	
Seguros pagado por anticipado 2017	5,800,026	
PTU Provisionada 2018	3,385,476	
Provisión para contingencias	430,388	
Provisión para prima de antigüedad	(68,743)	
Transferencia Obra Pública 2018	182,036,642	
Depreciación	55,775,550	
Total de gastos según estado de resultados		\$ 451,243,666

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO


 MTRO. VICTOR ABRAHAM LARIOS VELAZQUEZ
 DIRECTOR GENERAL


 C.P.C. JOSÉ JUAN ALVAREZ SOLIS
 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 2018

(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 número 30128 del 15 de diciembre de 1993. Es una entidad del sector paraestatal de la Administración Pública Federal, en los términos de los artículos 3º 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

- El gasto corriente ejercido correspondiente al ejercicio de 2018 que se informa fue \$200,017,099 importe menor en \$47,610,688 en comparación al presupuesto programado modificado de \$247,627,787 esta disminución en el gasto corriente, así como del ahorro en los Capítulos 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales obtenido durante este periodo que se informa originado por la aplicación de las disposiciones para el cierre del ejercicio presupuestario de 2018, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP mediante oficio No. 307-A.-1892.
- 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 2018. Asimismo, aquéllos que en el transcurso del ejercicio fueron solicitados y autorizados para la operación misma de la entidad.

Administración Portuaria Integral de Guaymas S.A. de C.V.
Gasto Programable Ejercido en Clasificación Económica 2018

Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Variación	%
TOTAL	232,622,681	247,627,787	200,017,099	-47,610,688	-20
Gasto Corriente	232,622,681	247,627,787	196,896,080	-50,731,707	-20
SERVICIOS PERSONALES	57,438,062	46,754,407	41,073,628	-5,680,779	-12
MATERIALES Y SUMINISTROS	16,490,641	20,440,641	14,958,478	-5,482,163	-27
SERVICIOS GENERALES	154,718,568	176,457,330	139,221,596	-37,235,734	-21
OTROS SERVICIOS E IMPUESTOS	3,975,410	3,975,409	1,642,378	-2,333,031	-59
Gasto de Capital	0	0	3,121,019	3,121,019	0
Operaciones Ajenas	0	0	3,121,019	3,121,019	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	2,060,027	2,060,027	0
DERIVADO EROG. RECUPERABLES	0	0	1,060,992	1,060,992	0

GASTO CORRIENTE

El gasto corriente ejercido correspondiente al ejercicio de 2018 que se informa fue de \$200,017,099 importe menor en \$47,610,688 en comparación al presupuesto programado modificado de \$247,627,787 esta disminución en el gasto corriente en su mayor parte derivada por el ahorro del 25% 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 64% 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.

- Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un ahorro del 12% respecto al presupuesto original, comportamiento que se describe a continuación:

Debido a que para este año fue autorizado un presupuesto anual en la partida 12201 Sueldo Personal Eventual de \$31,191,127 importe del cual con fecha 17 de abril de 2018 fue autorizada con folio 2018-9-J2Z-3 en el MAPE una reducción al presupuesto autorizado por un importe de \$10,683,656.

Cabe señalar que la reducción presupuestal antes mencionada, fue previamente autorizado con Oficio No. 307-A.-0687 de fecha 9 de marzo del 2018, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la SHCP, mismo que fue comunicado mediante oficio No. 7.1.-231/2018 de fecha 28 de marzo de 2018, por parte de la Dirección General de Fomento y Administración Portuaria, con el fin de que 14 de las 16 API'S estuvieran en posibilidad de contratar plazas eventuales para sus respectivos Órganos Internos de Control.

- En el rubro de *Materiales y Suministros* el gasto total incurrido en este capítulo durante el ejercicio de 2018 ascendió a \$14,958,478 importe menor en \$5,482,163 resultando en un ahorro del 27%, respecto al presupuesto programado modificado de \$20,441,641 como se describe a continuación:

Este ahorro se debe principalmente a la aplicación de las disposiciones para el cierre del ejercicio presupuestario de 2018, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP mediante oficio No. 307-A.-1892.

Por otra parte, es importante mencionar del ahorro obtenido en algunas partidas dentro de este capítulo en los siguientes conceptos; papelería y útiles de oficina; combustibles y lubricantes de los automóviles utilizados por el personal administrativo y de operaciones, esto como resultado de los controles establecidos para el uso eficiente de los mismos.

- El gasto ejercido en el capítulo de Servicios Generales en este periodo que se informa fue de \$139,221,596 importe menor en \$37,235,734 respecto al presupuesto programado modificado en este mismo periodo de \$176,457,330 obteniéndose un ahorro del 21% durante este periodo que se informa.

GASTO DE CAPITAL

En el presente ejercicio fiscal no se tuvo presupuesto autorizado para Gasto de Capital, debido a que no se contaba con la autorización y registro de algún programa de adquisiciones para la adquisición de bienes muebles o de algún proyecto de inversión para ejercer con recursos propios por parte de la Unidad de Inversiones de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

b) EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- El gasto de la entidad en 2018 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 menor en 84.0% 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.

En el *grupo funcional Gobierno*, se ejerció el 1% del gasto, el cual fue menor en 41% 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*.

Administración Portuaria Integral de Guaymas S.A. De C.V.								
Gasto Programable por Clasificación Funcional, 2018								
Concepto			Presupuesto			Variación Porcentual		
			Original	Modificado	Ejercido	Total Ejercido	Ejerc/Original	
Clave			Total del Gasto en clasificación Funcional	232,622,681	247,627,787	200,017,099	100%	86%
GF	FN	SF						
1			Gobierno	3,975,410	3,975,410	1,642,378	1%	41%
	3		Coordinación de la Política de Gobierno	3,975,410	3,975,410	1,642,378	1%	41%
		04	Función Pública	3,975,410	3,975,410	1,642,378	1%	41%
3			Desarrollo Económico	228,647,271	243,652,377	198,374,721	99%	87%
	5		Transportes	228,647,271	243,652,377	198,374,721	99%	87%
		02	Transportes por Agua y Puertos	228,647,271	243,652,377	198,374,721	99%	87%

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

Durante el ejercicio de 2018 el Comité Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público se llevaron a cabo 8 sesiones ordinarias de las 12 programadas, cancelándose las correspondientes a los agosto, septiembre, noviembre y diciembre, debido a que no se registraron asuntos a tratar y 2 sesiones extraordinarias.

Con respecto al Comité de Obras Públicas, durante el periodo al cuarto trimestre del ejercicio de 2018, se celebraron siete sesiones ordinarias de las doce programadas, cancelándose las correspondientes a los meses de febrero, junio, agosto, septiembre y noviembre, esto debido a que no se registraron asuntos a tratar. En este mismo período se celebraron dos sesiones extraordinarias.

El porcentaje de obra pública y servicios relacionados con las mismas adjudicados al amparo del artículo 43 de la LOPSRM contra el presupuesto anual programado acumulado al mes de diciembre de 2018 fue del 80.8%.

El monto adjudicado al amparo del art. 43 con procedimientos que se llevan a cabo respetando los montos máximos establecidos en el PEF 2018, representan el 24% respecto al presupuesto modificado del ejercicio, al cuarto trimestre de 2018.

Del presupuesto anual modificado de \$31,594,090, el límite autorizado para las adjudicaciones respetando los montos máximos establecidos en el PEF 2018 es del 30% que equivale a \$9,478,227, donde se tiene acumulado dentro de estas adjudicaciones un contratado de \$7,600,379, lo cual representa un 24% contratado contra el presupuesto anual modificado.

Las compras bajo el amparo de artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público, se tiene un monto ejercido de \$7,719,900 que equivalen al 5.3 % de las adquisiciones ejercidas contra el presupuesto anual modificado.

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, 2018						
Concepto		Presupuesto			Variación Porcentual	
		Total			Total Ejercido	Ejer/Original
Clave	Total del gasto de Programas Presupuestarios GRUPO/Modalidad	Original	Modificado	Ejercido		
	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	213,126,692	228,131,798	182,132,694	91.1	-14.5
E	Operación de infraestructura marítimo-portuaria	213,126,692	228,131,798	182,132,694	91.1	-14.5
K	Proyectos de infraestructura económica de puertos	0	0	0	0.0	0.0
	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	19,495,989	19,495,989	17,884,405	8.9	-8.3
M	Actividades de apoyo administrativo	16,562,944	16,562,944	11,406,707	5.7	-31.1
O	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	2,933,045	2,933,045	3,356,679	1.7	14.4
W	Operaciones Ajenas	0	0	3,121,019	1.6	-100.0

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público, comunicó mediante oficio 307-A.-4930 de fecha 13 de diciembre de 2017, la distribución del presupuesto aprobado y los calendarios autorizados para el ejercicio fiscal 2018 de las dependencias y entidades de la administración Pública Federal, siendo para esta entidad un presupuesto original autorizado por \$232,622,681 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 S.A. de C.V. 2018					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Variación	%
TOTAL DE RECURSOS	353,448,109	342,470,778	373,315,984	30,845,206	51
DISPONIBILIDAD INICIAL	120,825,428	84,159,335	84,159,335	0	0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	232,622,681	258,311,443	289,156,649	30,845,206	12
VENTA DE SERVICIOS	215,212,693	233,421,888	259,751,636	26,329,748	11
SERVS. DE INFRAESTRUCTURA	100,772,903	106,950,007	119,940,934	12,990,927	12
SERVS. DE MANIOBRAS	42,455,400	39,736,989	37,600,850	-2,136,139	-5
SERVS. DE OPERACION SILOS	24,300,000	34,248,862	29,163,537	-5,085,325	-15
CESIONES PARCIALES Y SERVICIOS	47,684,390	52,486,030	73,046,315	20,560,285	39
INGRESOS DIVERSOS	17,409,988	24,889,555	29,405,013	4,515,458	18
PRODUCTOS FINANCIEROS	3,500,000	7,386,223	11,725,247	4,339,024	59
OTROS	13,909,988	17,503,332	17,679,766	176,434	1
OPERACIONES AJENAS	0	0	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0	0
DERIVADOS DE EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0	0
SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL	0	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0	0
INVERSION FISICA	0	0	0	0	0

Venta de Servicios

La captación de ingresos en el ejercicio 2018 que se informa fue por \$289,156,649 obteniéndose un incremento del 12%, respecto a los \$258,311,443 del ingreso estimado modificado en este mismo periodo que se informa. Esta variación positiva por \$30,845,206 se sustenta por un mayor ingreso por Infraestructura, originado por el arribo de embarcaciones; ingresos por muellaje por el incremento en el volumen de carga operada en este periodo que se informa; así como por los ingresos por Cesiones y Prestación de Servicios.

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

- Los ingresos captados en *servicios de infraestructura*, durante el ejercicio de 2018, se ejercieron ingresos por \$119,940,934 lográndose un incremento del 12% en comparación a los \$106,950,007 miles estimados en este mismo periodo, esto derivado a un mayor arribo de embarcaciones en los muelles de uso público y en la terminal de los cesionarios PEMEX y CEMEX (717 de 448 programados en total); así como por un mayor ingreso obtenido por Muellaje, originado por un incremento en el volumen de carga movilizada durante este periodo que se informa.
- Los ingresos captados en *servicios de maniobras*, durante el periodo de enero a diciembre de 2018, el ingreso obtenido en esta línea de negocios presentó una disminución del 5% del ingreso estimado modificado en este mismo periodo, al obtener solo \$37,600,850 de los \$39,736,989 estimados. Esta disminución de los ingresos en esta línea de negocios, en comparación a lo que se tenía programado,

se debe a una baja en la movilización de carga en los muelles 5 y 6 de la Banda Sur de nuestro Puerto, principalmente de mineral de hierro en tráfico de cabotaje, al solo movilizar 1,457,000 de las 2,040,000 de toneladas programadas, debido a una recalendarización en su programa de extracción y envío de este producto el cual se espera que se regularice para el próximo año.

Con el fin de consolidar y atraer nuevas cargas hacia nuestro Puerto, durante este ejercicio que se informa, el área de comercialización de la Entidad continúa llevando a cabo reuniones de trabajo con clientes potenciales, como lo fue, la visita en el mes de febrero a un evento organizado por la Secretaría de Economía de nuestro estado donde estuvieron presentes diversos empresarios del Estado de Sonora donde se mostraron los servicios que ofrece nuestro Puerto, también en este mes se asistió a la primera edición de la Expo Business Sonora-Arizona 2018, en el mes de marzo se asistió a la primera edición Expo Business Sonora-Arizona 2018, en el mes de abril se asistió a un evento organizado por la dirección de minería del Gobierno del Estado de Sonora, donde se presentó la infraestructura y servicios que se ofrecen en nuestro Puerto, en el mes de septiembre en la ciudad de Hermosillo con productores de nuez, donde se les ofreció el servicio de carga contenerizada por nuestro Puerto con destino final Asia, también en este mes se asistió a la reunión Inter Plenaria de la comisión Sonora-Arizona donde se participó en coordinación con la Dirección de Minería del Gobierno de Estado de Sonora en la cual estuvieron presentes diversos empresarios de estos dos Estados y se presentó la infraestructura de servicios que ofrece el Puerto de Guaymas.

- Los ingresos en *silos* durante el periodo de enero a diciembre de 2018 hubo una disminución del 15% en esta línea de negocio que se informa contra el programado modificado, al obtener ingresos por \$29,163,537 de \$34,248,862 estimados, ocasionado por la reprogramación para el ejercicio de 2019 de la movilización de 110 mil toneladas de trigo en tráfico de exportación con destino a Venezuela y Guatemala.
- Los ingresos por **Cesión Parcial de Derechos** Los ingresos obtenidos en esta línea de negocios durante el ejercicio de 2018 ascendieron a \$73,046,315 de un estimado modificado de \$52,486,030 resultando una variación positiva del 39%.

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, principalmente por la contraprestación variable cobrada durante este periodo que se informa por los ingresos por prestación de servicios de maniobras en los muelles 2, 3 y 4 de la Banda Este de nuestro Puerto por parte del prestador de servicios Transferencias Portuarias del Pacifico, S.A. de C.V., originado por un mayor volumen de carga operada a lo que se tenía programado originalmente.

Es importante mencionar que solo con la firma de los 2 contratos celebrados con el cesionario y prestador de servicios Transferencias Portuarias del Pacifico, S.A. de C.V., en este periodo que se informa se obtuvieron ingresos por \$50,659,000 importe que representó el 69% de los \$73,046,315 obtenidos por Cesiones y Servicios, desglosados de la siguiente manera:

Los Ingresos totales obtenidos en este periodo que se informa por Cesión Parcial de Derechos fueron por \$20,126,038 y los Ingresos por Prestación de Servicios ascendieron a \$52,920,277 dando el total de \$73,046,315.

Ingresos Diversos, durante el ejercicio de 2018 que se informa, se obtuvieron ingresos por este concepto por la cantidad de \$29,405,013 importe en superior en \$4,515,458 en comparación a los \$24,889,555 estimados en este mismo periodo, resultando un incremento del 18%. Esta variación positiva se obtuvo principalmente por mayores disponibilidades financieras invertidas en valores gubernamentales a lo que se tenía estimado, la venta de desecho ferroso, así como por la venta de tarjetas de acceso peatonal para el control e identificación del personal y sticker con código de barras para el control de vehículos que ingresan a nuestro recinto fiscalizado, resguardando con esto la seguridad de nuestras instalaciones en cumplimiento al código PBIP.

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

Ingresos Programable a nivel Flujo de Efectivo por Clasificación Económica de Administración Portuaria Integral de Guaymas S.A. de C.V. 2018					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Variación	%
TOTAL	232,622,681	247,627,787	200,017,099	-47,610,688	-20
Gasto Corriente	232,622,681	247,627,787	196,896,080	-50,731,707	-20
SERVICIOS PERSONALES	57,438,062	46,754,407	41,073,628	-5,680,779	-12
MATERIALES Y SUMINISTROS	16,490,641	20,440,641	14,958,478	-5,482,163	-27
SERVICIOS GENERALES	154,718,568	176,457,330	139,221,596	-37,235,734	-21
OTROS SERVICIOS E IMPUESTOS	3,975,410	3,975,409	1,642,378	-2,333,031	-59
Gasto de Capital	0	0	3,121,019	3,121,019	0
Inversión Física	0	0	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0	0	0
OBRAS PUBLICAS	0	0	0	0	0
Operaciones Ajenas	0	0	-3,121,019	-3,121,019	100
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-2,060,027	-2,060,027	100
DERIVADO EROG. RECUPERABLES	0	0	-1,060,992	-1,060,992	100
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	232,622,681	247,627,787	193,775,061	-53,852,725	0
DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA	120,825,428	94,842,991	179,540,923	84,697,932	89
RETIRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO EN LA NACIÓN	0	84,159,315	84,159,315	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	120,825,428	10,683,676	95,381,608	84,697,932	793

En 2018 la Entidad realizó pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio No. 349-B-570 de fecha 26 de julio de 2018, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$84,159,335 con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 30 de julio de este mismo año.

GASTO CORRIENTE DE OPERACION:

El gasto corriente ejercido correspondiente al ejercicio de 2018 que se informa fue de \$200,017,099 importe menor en \$47,610,688 en comparación al presupuesto programado modificado de \$247,627,787 esta disminución en el gasto corriente, así como del ahorro en los Capítulos 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales obtenido durante este periodo que se informa originado por la aplicación de las disposiciones para el cierre del ejercicio presupuestario de 2018, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP mediante oficio No. 307-A.- 1892.

Servicios Personales, Durante el ejercicio de 2018 que se informa, el gasto ejercido en este capítulo fue por un importe de \$41,073,628 observándose un ahorro del 12% respecto al presupuesto programado modificado en este periodo de \$46,754,407. Este debido a que para este año fue autorizado un presupuesto anual en la partida 12201 Sueldo Personal Eventual de \$31,191,127 importe del cual con fecha 17 de abril de 2018 fue autorizada con folio 2018-9-J2Z-3 en el MAPE una reducción al presupuesto autorizado por un importe de \$10,683,656.

Cabe señalar que la reducción presupuestal antes mencionada, fue previamente autorizado con Oficio No. 307-A.-0687 de fecha 9 de marzo del 2018, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la SHCP, mismo que fue comunicado mediante oficio No. 7.1.-231/2018 de fecha 28 de marzo de 2018, por parte de la Dirección General de Fomento y Administración Portuaria, con el fin de que 14 de las 16 API'S estuvieran en posibilidad de contratar plazas eventuales para sus respectivos Órganos Internos de Control.

Materiales y Suministros. El gasto total incurrido en este capítulo durante el ejercicio de 2018 ascendió a \$14,958,478 importe menor en \$5,482,163 resultando en un ahorro del 27%, respecto al presupuesto programado modificado de \$20,440,641 originado principalmente por la aplicación de las disposiciones para el cierre del ejercicio presupuestario de 2018, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP mediante oficio No. 307-A.-1892.

Por otra parte, es importante mencionar del ahorro obtenido en algunas partidas dentro de este capítulo en los siguientes conceptos; papelería y útiles de oficina; combustibles y lubricantes de los automóviles utilizados por el personal administrativo y de operaciones, esto como resultado de los controles establecidos para el uso eficiente de los mismos.

Servicios Generales. El gasto ejercido en este capítulo durante este periodo que se informa fue de \$139,221,596 importe menor en \$37,235,734 respecto al presupuesto programado modificado en este mismo periodo de \$176,457,330 obteniéndose un ahorro del 21%, debido principalmente a la aplicación de las disposiciones para el cierre del ejercicio presupuestario de 2018, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP mediante oficio No. 307-A.-1892, así como del ahorro obtenido en algunas partidas dentro de este capítulo, tal es el caso del ahorro del 25% 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 64% en obtenido en gastos de pasajes y viáticos para servidores públicos, al solo ejercer en estos conceptos \$919,269 de \$2,545,383 programados en este periodo.

INVERSION FISICA:

En el presente ejercicio fiscal no se tuvo presupuesto autorizado para Gasto de Capital, debido a que no se contaba con la autorización y registro de algún programa de adquisiciones para la adquisición de bienes muebles o de algún proyecto de inversión para ejercer con recursos propios por parte de la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

En atención al oficio No. 307-A.-0687 de fecha 9 de marzo del 2018, de la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la SHCP, mismo que fue comunicado mediante oficio No. 7.1.-231/2018 de fecha 28 de marzo de 2018, por parte de la Dirección General de Fomento y Administración Portuaria, se solicitó una reducción a nuestro presupuesto autorizado en la partida "12201 Sueldos base al personal eventual", por un importe de \$10,683,656 con el fin de que 14 de las 16 API'S estuvieran en posibilidad de contratar un total de 27 plazas eventuales para sus respectivos Órganos Internos de Control.

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 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 2018, 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 2018 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.

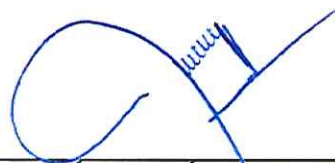
9. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL ADICIONAL

Respecto del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación: a) Administrativa (armonizado), b) Económica (armonizado), c) Por objeto del gasto (armonizado), d) Funcional (armonizado), se presentan exclusivamente para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, para la integración de la Cuenta Pública 2018, emitidos mediante oficio 309-A.-008/2019 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Estas notas forman parte integrante de los estados analíticos de ingresos y gastos presupuestales y del ejercicio presupuestal dictaminado de la Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 2018.



Mtro. VICTOR A. LARIOS VELAZQUEZ
DIRECTOR GENERAL



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