



**REYES Y ASESORES, S.C.**  
CONTADORES PUBLICOS

**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO**

**NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

# ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

Estados Financieros Dictaminados

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

## Contenido:

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estados Financieros Auditados:
  - a) Estado de Actividades
  - b) Estado de Situación Financiera
  - c) Estado de Cambios en la Situación Financiera
  - d) Estado de Variación en la Hacienda Pública
  - e) Estado Analítico del Activo
  - f) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
  - g) Estado de Flujo de Efectivo
  - h) Conciliación Contable-Presupuestaria
  - i) Reporte del Patrimonio
  - j) Informe de Pasivos Contingentes
  - k) Notas a los Estados Financieros



## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A la Secretaría de la Función Pública  
Al Órgano de Gobierno de la  
Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V., (la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2023, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las Notas 5 y 6 "Bases de Preparación de los Estados Financieros" y "Políticas de Contabilidad Significativas", incluidas en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### **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 financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros 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 contable y utilización de este informe**

Llamamos la atención sobre las Notas 5 y 6 "Bases de Preparación de los Estados Financieros" y "Políticas de Contabilidad Significativas", incluidas en las Notas de gestión administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros 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.

### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en las Notas 5 y 6 “Bases de Preparación de los Estados Financieros” y “Políticas de Contabilidad Significativas”, incluidas en las Notas de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

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 financieros**

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.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar

como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

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.

#### **Otros asuntos**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 se presentan únicamente para fines comparativos, los cuales fueron dictaminados por otros auditores, quienes con fecha 10 de marzo de 2023, expresaron una opinión favorable con salvedades.

Reyes y Asesores, S.C.



C.P.C. Leonardo Reyes Chávez

Socio Director

Cédula Profesional No. 490621

15 de marzo del 2024

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022  
(PESOS)

Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2023	2022
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>299,269,005</b>	<b>237,073,074</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	299,269,005	237,073,074
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>11,338,340</b>	<b>7,063,531</b>
Ingresos Financieros	10,218,252	4,314,257
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,120,088	2,749,274
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>310,607,345</b>	<b>244,136,605</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>202,730,992</b>	<b>174,105,377</b>
Servicios Personales	48,629,999	37,781,361
Materiales y Suministros	8,649,943	5,521,460
Servicios Generales	145,451,050	130,802,556
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoys Financieros	0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>82,623,773</b>	<b>50,359,001</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	53,187,300	47,098,055
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros gastos	29,436,473	3,260,946
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>285,354,765</b>	<b>224,464,378</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>25,252,580</b>	<b>19,672,227</b>

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

Autorizó: ING. ROCHELLO BELLO AGUILAR  
Directo General

Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022  
(PESOS)

Ente Público:

Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	32,721,033	85,646,334	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,837,564	7,861,719
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	44,838,375	9,525,292	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,367,847	5,367,847	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	372,476	542,083
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	-21,715	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	3,442,591	3,223,326
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>82,927,255</b>	<b>100,517,758</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>11,652,631</b>	<b>11,627,128</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	978,031,944	977,430,197	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	61,383,834	61,076,450	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-396,963,250	-354,581,538	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	506,433	446,433
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	8,248,876	7,218,967
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>8,755,309</b>	<b>7,665,400</b>
Otros Activos no Circulantes	331,333	331,333	<b>Total del Pasivo</b>	<b>20,407,940</b>	<b>19,292,528</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>642,783,861</b>	<b>684,256,442</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>725,711,116</b>	<b>784,774,200</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>531,418,539</b>	<b>617,918,539</b>
			Aportaciones	531,418,539	617,918,539
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>173,884,637</b>	<b>147,563,133</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25,252,580	19,672,227
			Resultados de Ejercicios Anteriores	134,077,773	115,389,157
			Revalúos	0	0
			Reservas	14,915,259	13,931,647
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-360,975	-1,429,898
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>705,303,176</b>	<b>765,481,672</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>725,711,116</b>	<b>784,774,200</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas a los mismos son verdaderos, completos y correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: ING. ROGER BELLO AGUILAR  
Director General

Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(PESOS)

Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>95,307,013</b>	<b>36,243,929</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>52,925,301</b>	<b>35,334,798</b>
Efectivo y Equivalentes	52,925,301	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	35,313,083
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	21,715
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>42,381,712</b>	<b>909,131</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	601,747
Bienes Muebles	0	307,384
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	42,381,712	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>PASIVO</b>	<b>1,309,174</b>	<b>193,762</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>219,265</b>	<b>193,762</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	24,155
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	169,607
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	219,265	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>1,089,909</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	60,000	0
Provisiones a Largo Plazo	1,029,909	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>26,321,504</b>	<b>86,500,000</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>86,500,000</b>
Aportaciones	0	86,500,000
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>26,321,504</b>	<b>0</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,580,353	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	18,688,616	0
Revalúos	0	0
Reservas	983,612	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,068,923	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
Director General

Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS  
Gerente de Administración y Finanzas



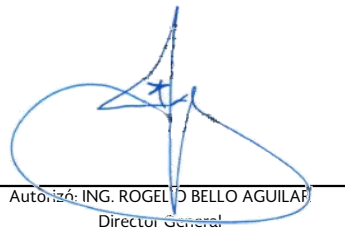
# Cuenta Pública 2023

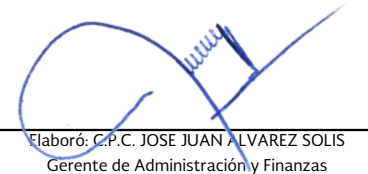
CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(PESOS)

Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022</b>	<b>617,918,539</b>				<b>617,918,539</b>
Aportaciones	617,918,539				617,918,539
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022</b>		<b>127,890,906</b>	<b>19,672,227</b>		<b>147,563,133</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			19,672,227		19,672,227
Resultados de Ejercicios Anteriores		115,389,157			115,389,157
Revalúos		0			0
Reservas		13,931,647			13,931,647
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,429,898			-1,429,898
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022</b>	<b>617,918,539</b>	<b>127,890,906</b>	<b>19,672,227</b>	<b>0</b>	<b>765,481,672</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	<b>-86,500,000</b>				<b>-86,500,000</b>
Aportaciones	-86,500,000				-86,500,000
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023</b>		<b>18,688,616</b>	<b>7,632,888</b>		<b>26,321,504</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			25,252,580		25,252,580
Resultados de Ejercicios Anteriores		18,688,616	-19,672,227		-983,611
Revalúos			0		0
Reservas			983,612		983,612
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			1,068,923		1,068,923
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023</b>	<b>531,418,539</b>	<b>146,579,522</b>	<b>27,305,115</b>	<b>0</b>	<b>705,303,176</b>

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

  
Autorizó: ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
Director General

  
Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(PESOS)

Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>784,774,200</b>	<b>39,026,927,319</b>	<b>39,085,990,403</b>	<b>725,711,116</b>	<b>-59,063,084</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>100,517,758</b>	<b>38,970,781,909</b>	<b>38,988,372,412</b>	<b>82,927,255</b>	<b>-17,590,503</b>
Efectivo y Equivalentes	85,646,334	38,462,136,146	38,515,061,447	32,721,033	-52,925,301
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,525,292	464,840,539	429,527,456	44,838,375	35,313,083
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,367,847	43,783,062	43,783,062	5,367,847	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-21,715	22,162	447	0	21,715
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>684,256,442</b>	<b>56,145,410</b>	<b>97,617,991</b>	<b>642,783,861</b>	<b>-41,472,581</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	977,430,197	44,719,184	44,117,437	978,031,944	601,747
Bienes Muebles	61,076,450	307,384	0	61,383,834	307,384
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-354,581,538	11,118,842	53,500,554	-396,963,250	-42,381,712
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	331,333	0	0	331,333	0

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

Autorizó: ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
Director General

Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(PESOS)

Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>	PESOS	MEXICO	19,292,528	20,407,940
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			19,292,528	20,407,940

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

Autorizó:   
ING. ROGELIC BELLO AGUILAR  
Director General

Elaboró:   
C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(PESOS)

Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2023	2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>300,841,078</b>	<b>248,283,555</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	289,177,299	242,733,236
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	11,663,779	5,550,319
<b>Aplicación</b>	<b>209,063,641</b>	<b>176,722,362</b>
Servicios Personales	47,604,009	38,860,791
Materiales y Suministros	8,650,693	5,521,468
Servicios Generales	152,808,939	145,657,128
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	-13,317,025
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>91,777,437</b>	<b>71,561,193</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>59,102,738</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	32,743,500	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	26,359,238	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-59,102,738</b>	<b>0</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>85,600,000</b>	<b>15,000,000</b>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	85,600,000	15,000,000
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-85,600,000</b>	<b>-15,000,000</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-52,925,301</b>	<b>56,561,193</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>85,646,334</b>	<b>29,085,141</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>32,721,033</b>	<b>85,646,334</b>

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

Autorizó: ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
Director General

Elaboró: C. RC. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(PESOS)

Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2023
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>310,607,345</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>310,607,345</b>
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>243,790,724</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(PESOS)

Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2023
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>41,564,041</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	38,121,450
Provisiones	3,442,591
Disminución de inventarios	0
Otros gastos	0
Inversión Pública no Capitalizable	0
Materiales y Suministro (consumo)	0
Otros gastos contables no presupuestarios	0
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>285,354,765</b>

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

  
Autorizó: ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
Director General

  
Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL


(PESOS)

Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	705,303,176
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	705,303,176

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

  
Autorizó: ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
Director General

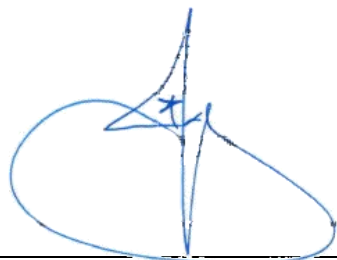
  
Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS  
Gerente de Administración y Finanzas

**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V**  
**INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES**

La Entidad tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro o antes. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro como indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias, son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes.

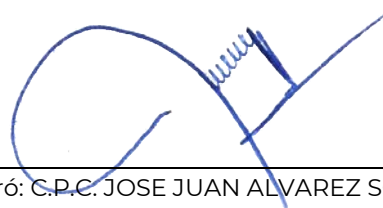
La Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 005 Obligaciones Laborales, emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012, establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del período, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo.

De acuerdo con el cálculo actuarial realizado por peritos expertos en la materia, al 31 de diciembre de 2023 la Entidad tiene registrado una reserva en respaldo de las obligaciones por Prima de Antigüedad y por Indemnización por Despido, que se tendrían que pagar en caso de materializarse esta contingencia laboral por un importe de \$8,248,876.



Autorizó: ING. ROGELIO BELLO AGUILAR

Cargo: Director General



Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS

Cargo: Gerente de Administración y Finanzas



ADMINISTRACION DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

**I. NOTAS DE DESGLOSE**

Información Contable

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

➤ **Activo**

❖ **Activo Circulante**

• **Efectivo y equivalentes**

El saldo al 31 de diciembre del Efectivo y equivalentes asciende a \$32,721,033 y \$85,646,334 como a continuación se detalla:

:

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS,**  
**S.A. DE C.V.**  
 (Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>32,721,033</b>	<b>85,646,334</b>
Inversiones Temporales	27,314,912	79,469,114
Bancos / dependencias y Otros	5,406,791	6,177,170
Efectivo	50	50

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

El saldo al 31 de diciembre de las disponibilidades en cuentas de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

## CUENTA PÚBLICA 2023

**DISPONIBILIDADES BANCARIAS**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS,**  
**S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>5,406,791</b>	<b>6,177,170</b>
Bancomer	69,837	129,824
Banorte	282,682	5,571,787
HSBC	4,834,287	118,545
BanBajío	108,586	249,314
Banamex	111,399	107,700

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Las inversiones financieras son realizadas por el Ente con base a la disponibilidad diaria de efectivo en valores gubernamentales dando cumplimiento a los lineamientos para el manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

A continuación, se detallan las inversiones a corto plazo, al cierre del ejercicio realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

**INVERSIONES EN VALORES GUBERNAMENTALES**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS,**  
**S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>27,314,192</b>	<b>79,469,114</b>
CETE diario a 7.20 %	15,500,000	34,074,322
CETE diario a 7.35 %	11,814,192	45,394,792

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

El saldo al 31 de diciembre el saldo que se muestra en el rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalente se integra de la siguiente manera:

## CUENTA PÚBLICA 2023

### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>44,838,374</b>	<b>9,525,292</b>
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>15,469,611</b>	<b>5,510,691</b>
Por venta de cesión de derechos y obligaciones	118,486	608,589
Por venta de bienes y prestación de servicios	15,351,125	4,902,102
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>19,621,810</b>	<b>181,792</b>
Seguros pendientes de Recuperar	19,621,810	181,792
<b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>9,201,419</b>	<b>3,830,643</b>
Impuesto al valor agregado	9,201,419	3,113,972
Impuestos pago Indevido	545,534	716,671

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- Cuentas por cobrar

El saldo de este rubro de cuentas por cobrar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

### CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>15,469,611</b>	<b>5,510,691</b>
De 1 a 90 Días	11,931,265	5,142,130
De 91 a 180 Días	1,109,912	322,512
De 181 a 365 Días	2,428,434	26,603
Más de 365 Días	0	19,443

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

De manera comparativa, al cierre del ejercicio 2023 se generó un incremento del 181% en las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo en comparación al saldo obtenido al cierre del ejercicio 2022, esto originado por la por la facturación al cierre del ejercicio de contraprestaciones a cesionarios, servicios de maniobras (Arcelor Mittal, Cortez Transfer, Grupo México), muellajes y almacenajes (Grupo México y CEMEX), las cuales nos fueron pagadas en el primer trimestre de 2024.

## CUENTA PÚBLICA 2023

- Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

El saldo al 31 de diciembre de este rubro, se integra por anticipos pagados a proveedores de servicios a corto plazo, los cuales se componen de la siguiente manera:

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>5,367,847</b>	<b>5,367,847</b>
Anticipo a Proveedores	5,367,847	5,367,847

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes**

A continuación, se detalla la integración de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>21,715</b>
Clientes Incobrables	0	21,715

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Al 31 de diciembre de 2023 la estimación de cuentas incobrables por \$0 es el resultado del análisis realizado a las cuentas de clientes que se estiman irrecuperables conforme a lo establecido en la NIFGG SP-03 "Estimación de Cuentas Incobrables"

Así mismo, por política de la empresa, anualmente se analizan los saldos de las cuentas por cobrar y se procede a identificar y relacionar aquellas con características de incobrabilidad, dejando constancia en los dictámenes emitidos por la Subgerencia de procedimientos legales.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la estimación para cuentas incobrables de las cuentas por cobrar, la integran los siguientes clientes

## CUENTA PÚBLICA 2023

### ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>21,715</b>
Tiba México, S.A. de C.V.	0	7,807
Ford Motor Company	0	8,817
Fernandez Hinojosa y CIA SC	0	921
Damber Logistica	0	1,157
Fertibalance sa de cv	0	294
Electric 80	0	202
RH Shipping & Chatering	0	2,517

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

El importe de \$0 que se muestra en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 fue menor en \$21,715 al saldo obtenido al 31 de diciembre de 2022, esto originado por las gestiones de cobro realizadas durante el ejercicio de 2023.

- **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

“Sin información que revelar.”

- **Derecho a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo**

“Sin información que revelar.”

- ❖ **Activo No Circulante**

- **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Al 31 de diciembre la cuenta de Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso está integrada como sigue

### BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>1,005,814,376</b>	<b>977,430,197</b>
Terrenos	44,376,328	44,376,328
<b>Subtotal de bienes inmuebles</b>	<b>44,376,328</b>	<b>44,376,328</b>

## CUENTA PÚBLICA 2023

Infraestructura	961,438,048	933,053,869
<b>Subtotal de infraestructura</b>	<b>961,438,048</b>	<b>933,053,869</b>

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- Infraestructura

Al 31 de diciembre la cuenta de Infraestructura está integrada como sigue:

**INFRAESTRUCTURA**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>961,438,048</b>	<b>933,053,869</b>
Dragado en canal, dársena y muelles de atraque de la banda este del puerto de Guaymas Sonora	105,300,747	105,300,747
Urbanización de la zona de actividades logísticas	33,199,999	33,199,999
Nivelación de Áreas de Patios de Depósito de Mercancías 2012	28,993,201	28,993,201
Expansión del Puerto de Guaymas Sonora 2013	6,060,455	6,060,455
Dragado de Canales y Navegación, Dársena de Ciaboga, Áreas de maniobras y Atraque del actual Recinto.	15,161,295	15,161,295
Expansión del Puerto de Guaymas Sonora 2014	217,246,208	217,246,208
Automatización de silos primera etapa	27,782,432	27,782,432
Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I 2015	2,927,028	2,927,028
Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores 2015	18,173,317	18,173,317
Pavimentación de vialidades internas	18,615,954	18,615,954
Obra de Mantenimiento y Rehabilitación 2015	13,869,822	13,869,822
Urbanización de la Zona de Actividades Logísticas	19,906,807	19,906,807
Automatización de silos segunda etapa	22,781,751	22,781,751
Urbanización de la Zona de Actividades Logísticas 2017	37,242,466	37,242,466
Rehabilitación de Muelles 2017	6,192,466	6,192,466
Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores 2017	13,945,460	13,945,460
Proyecto Correctivo y Protección de Subestructuras de Muelles en el puerto de Guaymas, Sonora	130,000,000	130,000,000
Dragado de Mantenimiento de las áreas de navegación y atraque del Puerto de Guaymas 2019	35,179,702	35,179,702
Rehabilitación de pisos en vialidades y patios	40,058,833	40,058,833
Mantenimiento correctivo en vías férreas dentro del recinto portuario de Guaymas, Sonora 2019	27,512,467	27,512,467
Protección Marginal bajo muelle tramo 2 en Recinto Portuario del Puerto de Guaymas	14,942,892	14,942,892
Rehabilitación de Pisos en el Interior del Recinto Portuario	9,107,827	9,107,827
Conservación de Profundidades en Paramentos de Atraque de la API Guaymas	7,962,514	7,962,514
Rehabilitación de Relleno y Pavimentación de Franja Este a tramo 2 del Recinto Portuario	6,402,389	6,402,389
Adecuación de vialidad futura para uso de estacionamiento	6,528,376	6,528,376
Rehabilitación de patios en área de contenedores, poligonal "A"	37,540,142	37,540,142
Mantenimiento general de las instalaciones del recinto portuario	8,347,255	8,347,255
Fabricación de cubierta área maniobras de revisión del SAT	3,555,663	3,555,663

## CUENTA PÚBLICA 2023

Iluminación zona de patios de usos múltiples	5,264,970	5,264,970
Mantenimiento y Conservación de Inmuebles 2022	13,251,431	13,251,431
Dragado de construcción del canal de navegación y dársena de ciaboga del actual recinto 2023	28,384,179	0

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- Integración de los Bienes Muebles:**

El saldo al 31 de diciembre de los bienes muebles está integrado como sigue:

**BIENES MUEBLES**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2022	Año 2022
<b>Total</b>	<b>61,383,834</b>	<b>61,076,450</b>
Maquinaria y equipo	51,818,008	51,512,023
Equipo de transporte	4,109,022	4,109,022
Equipo de oficina y de administración	2,535,732	2,535,732
Equipo marítimo	2,503,238	2,503,238
Equipo de cómputo	417,834	416,435

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- Integración de la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles:**

El saldo del rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes muebles e inmuebles y de infraestructura al 31 de diciembre está integrado como sigue:

**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>408,076,222</b>	<b>354,581,538</b>
Obras Públicas	346,487,301	294,403,453
Maquinaria y equipo	52,123,992	50,834,792
Equipo de transporte	4,109,022	4,109,022
Equipo de oficina y de administración	2,852,669	2,731,033
Equipo marítimo	2,503,238	2,503,238

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

## CUENTA PÚBLICA 2023

El cargo a resultados por concepto de Depreciación y Amortización, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es de \$53,187,300 y \$47,098,055, respectivamente.

Su depreciación se calcula sobre la inversión nominal o reexpresada de los inmuebles y equipos siguiendo el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, el cual coincide con las tasas máximas que autoriza la Ley del Impuesto Sobre la Renta como a continuación se indican:

**INMUBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL**  
**GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	%
Equipo de cómputo	30
Equipo de transporte	25
Equipo marítimo	10
Maquinaria y equipo	10
Otros equipos	10
Mobiliario y equipo	10
Obra pública	5

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Los activos se encuentran en buenas condiciones de uso, dado que se cuenta con programas de mantenimiento, con la finalidad de contar con una infraestructura y equipo en óptimas condiciones para la prestación de un servicio de calidad. Cabe mencionar que dichos activos se encuentran debidamente asegurados

- **Integración de Activos Diferidos:**

A continuación, se detalla la integración de Activos Diferidos al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

**ACTIVOS DIFERIDOS**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>331,333</b>	<b>331,333</b>
Depósitos en Garantía	331,333	331,333

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- ❖ **Otros activos**

“Sin información que revelar.”



## CUENTA PÚBLICA 2023

### ➤ Pasivo

#### ❖ Pasivo Circulante

##### • Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo está integrado como sigue:

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>7,837,564</b>	<b>7,861,719</b>
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,632,268	7,745,779
Acreedores y Provisiones diversas	205,296	115,940

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- Impuestos, Derechos y Cuotas por Pagar a Corto Plazo.

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de Retenciones y Contribuciones está integrado como sigue:

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>7,632,268</b>	<b>7,745,779</b>
Impuesto al Valor Agregado	1,061,797	699,583
Contraprestación	2,970,901	2,765,562
Cuotas de Seguridad Social	723,778	719,080
IVA por pagar	0	1,429,653
ISR e IVA Retenido	1,966,317	1,401,435
Infonavit	219,284	227,589
Sistema de Ahorro para el Retiro	87,714	91,036
Retenciones a Contratistas	363,663	289,035
2% sobre Nominas	238,814	122,806

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- **Documentos por Pagar a Corto Plazo**
- “Sin información que revelar.”

## CUENTA PÚBLICA 2023

- **Pasivos Diferidos y Otros a Corto Plazo**

Al cierre del mes de diciembre de 2023, en este renglón se refleja un saldo de \$372,476 importe menor en comparación a los \$542,083 obtenidos al 31 de diciembre de 2022, esta disminución corresponde principalmente a la facturación de anticipos recibidos en el ejercicio de 2022 por las agencias navieras por el arribo de embarcaciones a nuestro puerto en enero de 2023.

- **Provisiones a Corto Plazo**

El saldo corresponde a la provisión de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) al 31 de diciembre de 2023 y 2022 registrados en el estado de resultados por un importe de \$5,676,563 y \$3,223,326 respectivamente, calculada en base a la utilidad fiscal determinada conforme a lo establecido en el artículo 9 párrafos penúltimo y último de la LISR.

- **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo.**

“Sin información que revelar”.

- ❖ **Pasivo No Circulante**

- **Fondos y Bienes de Terceros en garantía y/o Administración a Largo Plazo**

El importe que se manifiesta al 31 de diciembre de 2023 y 2022 por un importe de \$506,433 y \$446,433 respectivamente corresponden a depósitos en garantía que durante este periodo se recibieron para el cumplimiento de las obligaciones derivadas de los contratos por Cesión parcial de derechos y por Prestación de servicios.

- **Provisiones a Largo Plazo**

El saldo al 31 de diciembre de este rubro se integra de la siguiente manera:

**PROVISIONES A LARGO PLAZO**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>8,248,876</b>	<b>7,218,967</b>
Provisión Indemnizaciones	6,792,293	6,084,695
Provisión prima de antigüedad	1,456,583	1,134,272

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- Provisión para Contingencia a Largo Plazo

La Entidad tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro o antes. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro como indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias, son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes.

La Entidad aplica, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, “Lineamiento Contable E Obligaciones Laborales”, emitida por las Unidad de Contabilidad e Gubernamental, con vigencia a partir de 2022, establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del período, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo.

De acuerdo con el cálculo actuarial realizado por peritos expertos en la materia, al 31 de diciembre de 2023 la Entidad tiene registrado una reserva en respaldo de las obligaciones por Prima de Antigüedad y por Indemnización por Despido, que se tendrían que pagar en caso de materializarse esta contingencia laboral.

La información relevante obtenida del estudio actuarial para determinar el pasivo laboral al 31 de diciembre es la siguiente:

**ESTUDIO ACTUARIAL**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>8,248,876</b>	<b>7,218,967</b>
Obligaciones por beneficios actuales	8,248,876	7,218,967
Variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	14.27%	13.88%

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de pensiones y primas de antigüedad, se determinaron con base en cálculos actuariales preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Los componentes del costo neto del periodo según cuaderno actuarial son:

## CUENTA PÚBLICA 2023

### ESTUDIO ACTUARIAL ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>1,624,318</b>	<b>1,536,165</b>
Costo laboral del servicio actual	989,028	931,058
Costo financiero	635,290	605,107

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Los supuestos más importantes utilizados al 31 de diciembre en la determinación del costo neto del periodo del plan son los siguientes:

### ESTUDIO ACTUARIAL ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
Tasa real de descuento utilizado para reflejar el valor presente de las obligaciones	9.40%	9.30%
Tasa real de incremento en los niveles de sueldos futuros	6.00%	6.00%
Tasa de rendimiento de los activos del plan	N/A	N/A
Periodo de amortización del activo de transición	12.35 años	12.35 años

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Los cálculos actuariales fueron realizados por peritos expertos en la materia.

- **Provisiones para Contingencia**

Se tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro o antes. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro como indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias, son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes.

La NEIFGSP 008 Obligaciones Laborales, establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales implica la cuantificación del costo neto del periodo, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo con los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, de todos y cada uno de los trabajadores.

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de pensiones y primas de antigüedad, se determinaron con base en cálculos actuariales preparados por actuarios independientes

- **Otras Provisiones a Largo Plazo**

Los efectos derivados de las disposiciones contenidas en el Boletín NIF D-4, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), establece el reconocimiento contable de los efectos diferidos de ISR y PTU, determinados bajo el método de activos y pasivos, el cual consiste en comparar los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, determinándose diferencias temporales a las que se debe aplicar la tasa fiscal correspondiente, mientras que se revertirán contablemente en un futuro.

Con respecto a los activos por impuestos diferidos, la NIF D-4 indica que desde su reconocimiento inicial y a la fecha de cierre del balance general, debe evaluarse la probabilidad de recuperación de cada uno de los activos por impuestos diferidos reconocidos por la Entidad.

En relación a los párrafos anteriores, al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la Entidad no reconoce el ISR que se determina por el saldo de las inversiones al cierre del ejercicio, debido a que se tendría que reconocer un importe significativo como activo diferido, por lo que está en proceso de evaluar la probabilidad de la recuperación futura de este beneficio, tanto para efectos de ISR como PTU diferidos; así mismo, a la fecha de la emisión de los estados financieros la Entidad se encuentra evaluando la valorización del efecto del reconocimiento inicial del ISR y PTU diferido como norma supletoria, derivado de la recepción del Boletín Técnico emitido por Secretaría de Función Pública, con oficio circular No. DGAE/212/007/2018 del 26 de septiembre de 2018 en la Cd. de México, el cual sugiere que las Entidades opten por las mejores prácticas.

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- **Ingresos y Otros Beneficios**

- ❖ **Ingresos de Gestión**

- **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios percibidos por la Entidad se dividen en Uso de Infraestructura, Contratos de Cesión Parcial de Derechos y Servicios y Maniobras Generales, los cuales al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 se integran de la siguiente manera:

## CUENTA PÚBLICA 2023

### INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>299,269,005</b>	<b>237,073,074</b>
<b>Uso de Infraestructura</b>	<b>176,378,942</b>	<b>127,237,901</b>
Por Puerto	72,285,782	66,437,215
Por Muellaje	30,527,609	27,347,638
Por Atraque	15,732,407	14,744,572
Almacenamiento	56,703,683	17,721,745
Por Embarque	43,391	0
Tarifa de Seguridad	1,086,070	986,731
<b>Cesión Parcial de derechos y servicios</b>	<b>97,983,821</b>	<b>88,518,549</b>
Contratos de cesión de derechos	46,756,140	40,892,112
Contratos de prestación de servicios	51,227,681	47,626,437
<b>Maniobras Generales</b>	<b>24,906,242</b>	<b>21,316,624</b>
Maniobras	24,764,935	21,166,448
Servicios Conexos	141,307	150,176

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

#### ➤ Costo de Ventas

Los Costos por gasto de funcionamiento al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se integran de la siguiente manera

### POR GASTO DE GESTIÓN ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>183,194,154</b>	<b>159,874,579</b>
Servicios Personales	33,575,148	26,354,703
Materiales y Suministros	8,009,844	4,888,113
Servicios Generales	141,609,162	128,631,763

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

#### ➤ Costo de Ventas

Al 31 de diciembre el saldo del rubro Ingresos Diversos se integra de la siguiente manera:

## CUENTA PÚBLICA 2023

**INGRESOS DIVERSOS**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A.**  
**DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>1,120,088</b>	<b>2,749,274</b>
Venta de activos fijos	0	0
Otros Ingresos	1,120,088	2,749,274

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

➤ **Gasto de Administración**

Al 31 de diciembre el importe que se muestra en el Grupo Gastos de Administración se integra con los saldos que se muestran en los siguientes rubros:

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>19,565,792</b>	<b>14,210,477</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>15,054,850</b>	<b>11,426,657</b>
Sueldo Base Personal de Confianza	3,913,771	3,778,578
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	2,794,448	2,694,023
Compensación Garantizada	2,372,784	2,357,053
Reserva Indemnizaciones	3,378,928	0
Sueldo Base Personal de Eventual	726,512	931,796
Agüinaldo y Prima Vacacional	1,280,559	1,198,723
Otros	587,848	466,484
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>640,100</b>	<b>633,347</b>
Útiles de Oficina e Impresión	125,918	252,046
Combustibles y Lubricantes	198,804	218,597
Uniformes	247,936	135,944
Otros	67,442	26,760
<b>Servicios Generales</b>	<b>3,870,842</b>	<b>2,150,473</b>
Pasajes y Viáticos	767,641	372,611
Servicio de Agua y Energía Eléctrica	345,428	286,001
Arrendamiento de Vehículos Servidores Públicos	916,794	0
Servicios de informática	72,937	164,599
Seguro de Bienes Patrimoniales	202,829	111,965
Servicio Telefonía y Radiolocalización	118,152	115,011
Asesorías y Capacitación	378,838	191,022
Mantenimiento y Conservación de Equipos	26,177	33,862

## CUENTA PÚBLICA 2023

Comisiones bancarias	36,111	49,212
Otros	1,031,319	826,190

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

### ➤ Resultado Integral de Financiamiento

El saldo al 31 de diciembre que se muestra en este renglón se integra de la siguiente manera:

**RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>10,190,949</b>	<b>4,293,936</b>
Productos Financieros	10,209,800	4,301,086
Diferencia por Diferencia Tipo Cambio	-27,303	-20,321
Intereses Cobrados	0	0
Utilidad (Perdida) Cambiaria	8,452	13,171

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

### ➤ Otros Gastos Virtuales

Al 31 de diciembre el saldo del rubro de Otros Gastos Virtuales se integra de la siguiente manera:

**OTROS GASTOS VIRTUALES**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>62,455,465</b>	<b>47,135,675</b>
Donación de Obra Pública	8,220,956	0
Depreciaciones	53,187,300	47,098,055
Otros	1,068,924	228,138
Estimación para Cuentas Incobrables	-21,715	-190,518

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.



### ➤ Entorno Fiscal (Impuesto sobre la renta y participación de trabajadores en la utilidad)

#### ❖ Impuesto sobre la Renta y Participación de los Trabajadores en la Utilidad

##### • Ley del Impuesto Sobre la Renta

La ley del ISR vigente al 31 de diciembre de 2023 y 2022 establece una tasa aplicable del 30%

Durante el ejercicio 2023 no se registraron pagos provisionales de Impuesto Sobre la Renta (ISR) ni se reconoció provisión alguna al cierre de este, debido a que amortizaron pérdidas fiscales pendientes de amortizar y en el ejercicio 2022 tampoco se realizaron pagos de ISR por la pérdida fiscal obtenida debido a que las deducciones autorizadas fueron superiores a los ingresos acumulables.

##### • Participación de los Trabajadores en la Utilidad

Del mismo modo, en el ejercicio 2023 se provisionó un importe de \$5,676,563 por concepto de PTU a favor de los trabajadores y en el ejercicio 2022 fue de \$3,223,326.

##### • Concesión y Contraprestación al Gobierno Federal

###### ▪ Concesión

De conformidad con la Ley Federal de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Guaymas en el municipio del mismo nombre, estado de Sonora, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el Puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control administrativo y monetario recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

###### ▪ Obligaciones con el Gobierno Federal

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación con base en las tarifas autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicado en el Diario Oficial de la Federación y notificada mediante oficio 4527/2023 de fecha 26 de octubre de 2023, las cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función de los ingresos totales efectivamente cobrados por concepto de infraestructura, maniobras, cesión parcial de derechos y otros ingresos

## CUENTA PÚBLICA 2023

obtenidos de manera mensual. De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados vía Fondo de Reserva contra la obra pública que se ejecute en cada uno de los ejercicios en que se devengue esta contraprestación.

El importe total que se pagó a la federación por este concepto durante el periodo de enero al 31 de diciembre del 2023 y 2022 fue de \$17,437,287 y \$14,595,157 respectivamente. Incluyendo un pasivo por \$2,295,627 y \$1,688,441, que corresponde a la contraprestación por pagar al mes de diciembre.

### NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

#### ➤ Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Patrimonio Contribuido se integra como sigue:

PATRIMONIO CONTRIBUIDO ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)		
Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>719,738,663</b>	<b>632,918,539</b>
Aportaciones	719,738,663	632,918,539
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

#### ❖ Aportaciones

Las aportaciones se integran de la siguiente manera

APORTACIONES DE CAPITAL ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V. (Pesos)		
Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>531,418,539</b>	<b>617,918,539</b>
Aportaciones realizadas al Gobierno Federal	-86,500,000	-15,000,000
Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	364,880,239	379,880,239
Patrimonio o Capital Social	253,038,300	253,038,300

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

## CUENTA PÚBLICA 2023

En el ejercicio 2023 la Entidad realizó el pago de dos aprovechamientos extraordinarios por un total de \$86,500,000. establecidos mediante Oficios No. 349-B-135 de fecha 11 de abril de 2023 por un monto de \$40,000,000.00 y 349-B-449 de fecha 29 de noviembre de 2023 por un importe de \$46,500,000.00, ambos emitidos por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final

Por otra parte, en el ejercicio 2022 la Entidad realizó el pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante Oficio No. 349-B-168 de fecha 29 de abril de 2022, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$15,000,000.00 con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final.

### ❖ **Aportaciones del Gobierno Federal del año en Curso**

En el ejercicio 2023 y 2022, la entidad no recibió transferencia del Gobierno Federal.

### ❖ **Capital Social**

Al 31 de diciembre el capital social está representado por \$253,038,300 acciones con valor nominal de \$100 cada una, y se integra como sigue:

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
<b>ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.</b>		
<b>(Pesos)</b>		
<b>Concepto</b>	<b>Año 2023</b>	<b>Año 2022</b>
<b>Total</b>	<b>253,038,300</b>	<b>253,038,300</b>
Fijo sin derecho a retiro (serie A-1)	25,500	25,500
Fijo sin derecho a retiro (serie B-1)	24,400	24,400
Variable (serie A-2)	129,024,500	129,024,500
Variable (serie B-2)	123,963,900	123,963,900

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Las acciones de la serie "A", solo podrán ser suscritas por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, Organismos descentralizados, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria o Sociedades Mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien por individuos mexicanos.

Las acciones de la serie "B" formarán el 49% restante de las que se encuentren en circulación, y podrán ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

### ❖ Patrimonio Generado

- **Resultado del Ejercicio**

El importe del patrimonio generado del ejercicio que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio por un importe de \$ 39,688,068.00 y \$19,672,227.00 al 31 de diciembre del 2023 y 2022, respectivamente.

- **Resultado de Ejercicios Anteriores:**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el saldo acumulado es de \$134,077,772 y \$115,389,157, respectivamente

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentra sujeta un impuesto de dividendos (impuesto sobre la renta) a la tasa del 30%, cuando dichas utilidades no provengan del saldo de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) o de la cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN), para estos efectos, el impuesto pagado por la sociedad se determinará aplicando la tasa del 30%, al resultado de multiplicar el dividendo o utilidad percibido por el factor de 1.4286. Y las personas físicas, que reciban el dividendo, estarán sujetas a una retención del 10% sobre el dividendo o utilidades distribuidas.

Asimismo, el impuesto podrá causarse en caso de liquidación de la sociedad o reducción de capital social, aplicando la mecánica que para cada uno de estos dos casos establece la ley, en donde juegan papel importante el importe del reembolso, la cuenta de capital de aportación actualizado (CUCA) y las cuentas de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) y utilidad fiscal neta (CUFIN), y en alguna circunstancia el costo por acción.

- **Reserva legal**

De acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, de la utilidad neta de cada año debe separarse por lo menos el 5% para incrementar la reserva legal hasta que ésta alcance el 20% del capital social. Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se tiene registrada dicha reserva por \$14,915,259 y \$13,931,647, respectivamente, que se presenta dentro de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### ➤ **Flujos de efectivo de las actividades de operación**

#### ❖ **Origen**

- **Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios**

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios al 31 de diciembre que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera

## CUENTA PÚBLICA 2023

### INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>289,177,299</b>	<b>242,733,236</b>
Ingresos por Infraestructura	170,375,138	126,951,860
Cesión parcial de Derechos	94,629,263	91,224,748
Ingresos por Maniobras	24,172,898	24,556,628

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- **Otros Ingresos de Operación**

Al 31 de diciembre el saldo del rubro Otros Ingresos y Beneficios tiene un saldo acumulado de \$11,663,779 y \$4,833,647, mismos que se integran de la siguiente manera:

### OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>11,663,779</b>	<b>4,833,647</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	538,256	299,750
Ingresos Financieros	10,219,643	4,314,257
Venta de Chatarra	905,880	219,640

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- Ingresos Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se obtuvo un monto de \$10,219,643 y \$4,314,257 respectivamente, la variación positiva que se aprecia en este rubro se debe principalmente a un incremento en las disponibilidades invertidas en valores gubernamentales en comparación al ejercicio anterior, así como del incremento a la tasa de rendimiento.

- ❖ **Aplicación de Recursos**

La aplicación de los recursos se muestra a continuación por los siguientes rubros

## CUENTA PÚBLICA 2023

**APLICACIÓN DE RECURSOS**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2022	Año 2022
<b>Servicios Personales</b>	<b>47,604,009</b>	<b>38,860,791</b>
Sueldo Base Personal de Confianza	12,312,380	11,643,317
Compensación Garantizada	7,654,898	7,349,636
Sueldo Base Personal de Eventual	4,043,708	4,215,337
Aguinaldo	3,979,188	3,472,319
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	8,892,953	8,287,523
Indemnizaciones	7,018,315	1,040,020
Otras Prestaciones	2,498,433	1,529,250
Otros	1,204,134	1,323,389
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>8,650,693</b>	<b>5,521,468</b>
Combustibles y Lubricantes para Maq. Y Equipo	672,810	759,655
Refacciones para Maquinaria y Equipo	454,044	421,386
Prendas de Protección Personal	61,787	316,623
Materiales Complementarios	3,025,020	921,443
Otros	4,437,032	3,102,361
<b>Servicios Generales</b>	<b>152,808,939</b>	<b>145,657,128</b>
Servicio de Energía Eléctrica	3,925,931	3,859,327
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	10,641,896	2,250
Otras Asesorías	1,958,513	929,718
Servicios de informática	2,104,260	2,315,552
Servicio de Vigilancia	17,030,048	13,894,839
Estudios e Investigaciones	2,306,241	14,600,109
Seguro de Bienes Patrimoniales	19,483,239	15,802,159
Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	36,644,832	31,621,808
Mantenimiento y conservación de Maq. y equipo	3,913,134	5,554,151
Otros	54,800,845	57,077,215

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

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

## CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	2023	2022
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	<b>35,263,909.00</b>	<b>71,561,194.00</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>		
Depreciación	53,187,300.00	47,098,055.00
Amortización	-	-
Incremento en las provisiones	-1,029,909.00	-1,172,742.00
Otros gastos contables que no afectan el efectivo	-19,168,829.00	23,427,630.00
Otros ingresos contables que no afectan el efectivo	172,330.00	-12,253,599.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia /pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-32743500	-
Incremento en cuentas por cobrar	9,593,937.00	-5,210,377.00
Partidas Extraordinarias	10,011,329.00	51,888,967.00
<b>Ahorro/Desahorro</b>	<b>25,252,580.00</b>	<b>19,672,227.00</b>

### ➤ **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión**

#### ❖ **Aplicación**

##### • **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

En Inversión de Obra Pública en el ejercicio de 2023 se ejercieron \$32,743,500 para la ejecución del proyecto de Dragado de construcción de algunas áreas del canal de navegación y dársena de ciaboga del actual recinto, registrado en la Unidad de

## CUENTA PÚBLICA 2023

Inversiones de la SHCP con clave de cartera 2213J2Z0001, el cual fue adjudicado de manera directa entre entidades a la Secretaría de Marina.

- **Otros Orígenes de Inversión**

El Saldo del concepto Otros del grupo de Origen de Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión al 31 de diciembre se compone de la siguiente manera:

**OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022
<b>Total</b>	<b>26,359,238</b>	<b>0</b>
Por Cuenta de Terceros	6,246,041	0
Erogaciones Recuperables	20,113,197	0

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- **Patrimonio Invertido de la Nación**

En el ejercicio 2023 la Entidad realizó el pago de dos aprovechamientos extraordinarios por un total de \$86,500,000. establecidos mediante Oficios No. 349-B-135 de fecha 11 de abril de 2023 por un monto de \$40,000,000.00 y 349-B-449 de fecha 29 de noviembre de 2023 por un importe de \$46,500,000.00, ambos emitidos por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final

Por otra parte, en el ejercicio 2022 la Entidad realizó el pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio en el Oficio No. 349-B-441 de fecha 29 de septiembre de 2022, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de \$15,000,000, con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final.

- ❖ **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.**

- **Ingresos Presupuestarios y Contables**

En el ejercicio de 2023, los ingresos presupuestales por venta de servicios fueron de \$310,607,345 en comparación con los \$244,136,605 registrados en el ejercicio de 2022 por concepto de ingresos contables devengados, a continuación, se presenta la conciliación entre dichos ingresos.



## CUENTA PÚBLICA 2023

### CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	2023
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>310,607,345</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>310,607,345</b>

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- Egresos Presupuestarios y Gastos Contables**

En el ejercicio de 2023 el presupuesto ejercido fue de \$243,790,724 en comparación con los \$175,506,259 registrados en el ejercicio de 2022 por concepto de gastos contables devengados, a continuación, se presenta la conciliación entre dichos egresos:

### CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	2023
<b>1. Total Egresos Presupuestarios</b>	<b>243,790,724</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0

## CUENTA PÚBLICA 2023

Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	0
	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>41,564,041</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	38,121,450
Provisiones	3,442,591
Disminución de Inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros gastos contables no presupuestarios	0
	0
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>285,354,765</b>

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

## II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### ➤ Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.

Para dar cumplimiento a las disposiciones fiscales de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se registraron en cuentas de orden los siguientes conceptos:

#### ❖ Cuentas de Orden Contable

- Demandas judiciales en proceso de resolución
- Infraestructura del Gobierno Federal del título de concesión

## CUENTA PÚBLICA 2023

- Título de concesión
- Título de concesión del Gobierno Federal por infraestructura
- Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios

### ❖ Cuentas de Orden Presupuestales

- Ley de Ingresos

(Pesos)

Cuenta	Nombre	2023
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	262,104,632
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	262,104,632
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	310,607,345
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	300,841,077

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- Presupuesto de Egresos

(Pesos)

Cuenta	Nombre	2023
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	262,104,632
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	262,104,632
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8.2.5	Presupuesto de Egresos devengado	234,500,839
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	240,863,265
8.1.5	Presupuesto de Egresos Pagado	241,807,141

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

### III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### ➤ Introducción

Los Estados Financieros de la Entidad proveen información financiera estratégica para los diferentes usuarios de esta, tanto internos como externos a la Institución.

Las presentes notas muestran el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo reportado.

Adicionalmente, el presente documento proporciona información sobre las políticas, procedimientos, medidas de control interno y aspectos relacionados con el desempeño financiero, que permitirán proporcionar mayores elementos para la comprensión y el análisis de la información reflejada en los estados financieros.

### ❖ **Panorama Económico y Financiero:**

Durante el periodo que se informa, en seguimiento a la estrategia de crecimiento y expansión del puerto de Guaymas, Sonora, la entidad operó en condiciones económico-financieras favorables que le permitió hacer frente a la demanda de actividad portuaria de la región, por la ejecución de inversiones públicas y privadas en terminales e instalaciones portuarias realizadas durante el ejercicio 2023 y anteriores, generando la creación de empleos al incrementarse el tráfico portuario de mercancías con la zona Sur de Estados Unidos y Noroeste de México, mediante el fortalecimiento de la estrategia de penetración y la campaña de promoción y de comercialización para la atracción de nuevos proyectos de negocio y la diversificación en la operación de nuevas cargas.

### ❖ **Autorización e Historia:**

La Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V., es una entidad paraestatal del Gobierno Federal que constituida conforme a las leyes mexicanas, bajo la razón social Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V., según consta en escritura pública número 30,128, del 15 de diciembre de 1993, pasada ante la fe del notario 153 del Distrito Federal, licenciado Jorge Antonio Sánchez Cordero Dávila, inscrita bajo el número 755 del libro I, Sección Comercio, del Registro Público de la Propiedad de Guaymas, Sonora, el 21 de enero de 1994.

Con fecha 7 de diciembre de 2020, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, de la Ley de Navegación y Comercio Marítimos y de la Ley de Puertos, a través del cual se adiciona la fracción XIV Ter, al artículo 30 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, para establecer que la administración de los puertos y otorgar concesiones y permisos para la ocupación de las zonas federales dentro de los recintos portuarios estará a cargo de la Secretaría de Marina a partir de la entrada en vigor del referido Decreto.

Mediante escritura pública número 116,402, Libro 2011, de fecha 21 de octubre del año 2021, pasada ante la fe del Lic. Alfredo Ayala Herrera, Titular de la Notaría Pública número 237, con residencia en la Demarcación Notarial de la Ciudad de México, se protocolizó el Acta de la Septuagésima Quinta Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de la sociedad, en la cual entre otros se acordó el cambio de razón social, adoptando el nombre de Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Por último, con fecha 16 de noviembre del año 2021, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, ACUERDO Secretarial Núm. 380/2021, en el cual se da aviso general para dar a conocer la nueva denominación de las Empresas de Participación Estatal Mayoritarias, sectorizadas a la Secretaría de Marina, registrándose en el caso particular, el cambio de nombre y/o razón social del Sujeto Obligado que represento, pasando de ser Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. a llamarse Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

### ❖ **Concesión y contraprestación al gobierno federal**

#### • **Concesión**

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Guaymas en el municipio del mismo nombre, en el estado de Sonora, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

Al término de la concesión las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

RECEPCIÓN DE TÍTULO DE CONCESIÓN RESPECTO DE LAS TERMINALES, MARINAS E INSTALACIONES PORTUARIAS DE INFLUENCIA PREPONDERANTEMENTE ESTATAL EN EL MUNICIPIO DE GUAYMAS, SONORA

Mediante Título de Resolución No. 1.02.23, de fecha 18 de abril del año 2023, el Ejecutivo Federal, por conducto de la Secretaría de Marina, otorgó a la Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V., los derechos del título de concesión de fecha 30 de marzo del año 2006, otorgado a la hoy Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V., para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes del dominio público de la federación mediante la administración portuaria integral de las terminales, marinas e instalaciones portuarias de influencia preponderantemente estatal en el municipio de Guaymas, Sonora, incluidas entre otras áreas marítimas contiguas a la Terminal de Uso Público fuera de puerto denominada "Gral. Rodolfo Sanchez Taboada".

Lo anterior derivado de que, con fecha 13 de marzo de 2023, celebraron entre la Administración Portuaria Integral Municipal de Guaymas S.A. de C.V. y la Administración Portuaria del Sistema Portuario Nacional Guaymas S.A. de C.V., un Contrato de Cesión Total de Derechos y Obligaciones derivadas del Título de Concesión No.1.06.06, otorgado el 30 de marzo del 2006, y publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 11 de septiembre del año 2007.

Así mismo, con fecha 3 de mayo de 2023, se llevó a cabo la entrega formal del Título de Resolución No.1.02.23 a la Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V., como Cesionaria y nueva titular de los derechos y obligaciones derivadas del Título de Concesión 1.06.06 otorgado el 30 de marzo del 2006, sus Addendums y modificaciones.

RECEPCIÓN DE TÍTULO DE CONCESIÓN RESPECTO DE LAS MARINAS TURÍSTICAS DE GUAYMAS Y PUERTO PEÑASCO, SONORA

Con fecha 31 de diciembre del año 2023, se formalizó la entrega recepción de la Marina Turística Guaymas, Sonora por parte de Nacional Financiera, S.N.C, en su carácter de institución fiduciaria, en el Fideicomiso Público Denominado Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR) a la Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V. (ASIPONA GUAYMAS), lo cual incluye los bienes inmuebles, las instalaciones, construcciones, maquinaria, equipo y bienes muebles, así como los Títulos de Concesión de las Superficies Marítimo-Terrestre, de la Zona Federal Marítimo Terrestre y la Autorización de Impacto Ambiental correspondientes, a fin de proceder con su administración a partir del 01 de enero del año 2024, en términos del Título de Resolución de Autorización de Cesión Total de Derechos y Obligaciones del Título de Concesión No. 1.4.05, de fecha 27 de enero del año 2023, emitido por el Almirante José Rafael Ojeda Durán, Secretario de Marina.

Con fecha 31 de diciembre del año 2023, se formalizó la entrega recepción de la Marina Turística Puerto Peñasco, Sonora por parte de Nacional Financiera, S.N.C, en su carácter de institución fiduciaria, en el Fideicomiso Público Denominado Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR) a la Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V. (ASIPONA GUAYMAS), lo cual incluye los bienes inmuebles, las instalaciones, construcciones, maquinaria, equipo y bienes muebles, así como los Títulos de Concesión de las Superficies Marítimo-Terrestre, de la Zona Federal Marítimo Terrestre y la Autorización de Impacto Ambiental correspondientes, a fin de proceder con su administración a partir del 01 de enero del año 2024, en términos del Título de Resolución de Autorización de Cesión Total de Derechos y Obligaciones del Título de Concesión No. 1.5.05, de fecha 27 de enero del año 2023, emitido por el Almirante José Rafael Ojeda Durán, Secretario de Marina.

RECEPCIÓN DEL CONTRATO DE CESIÓN PARCIAL DE DERECHOS, RESPECTO DE LA MARINA TURÍSTICA DE SANTA ROSALÍA, BAJA CALIFORNIA SUR.

Por último, con fecha 31 de diciembre del año 2023, se formalizó la entrega recepción de la Marina Turística de Santa Rosalía, Baja California Sur, por parte de Nacional Financiera, S.N.C, en su carácter de institución fiduciaria, en el Fideicomiso Público Denominado Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR) a la Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V. (ASIPONA GUAYMAS), lo cual incluye los bienes inmuebles, las instalaciones, construcciones, maquinaria, equipo y bienes muebles, así como los Títulos de Concesión de las Superficies Marítimo-Terrestre, de la Zona Federal Marítimo Terrestre y la Autorización de Impacto Ambiental correspondientes, a fin de proceder con su administración a partir del 01 de enero del año 2024, en términos del Convenio de Cesión Total de Derechos de fecha 22 de diciembre del año 2023, mismo que quedó registrado ante la Dirección General de Puertos el día 29 de diciembre del mismo año, bajo el número de registro APIBCS01-020/05.M3.P1.

- **Obligaciones con el Gobierno Federal**

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación con base en las tarifas autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicado en el Diario Oficial de la Federación y notificada mediante oficio 4527/2023 de fecha 26 de octubre de 2023, las cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función al total de ingresos efectivamente cobrados por Infraestructura, Cesión Parcial de Derechos y Maniobras obtenidos en el puerto de manera mensual.

El importe total que se devengo a la federación por este concepto durante el periodo de enero a diciembre 2023 y 2021 fue por \$17,437,287 (en 2023) y \$14,595,157 (en 2022).

### ➤ **Organización y Objeto Social**

El objeto social del ente es la Administración del Sistema Portuario Nacional de Guaymas, Sonora, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, siendo su principal actividad y está constituida como una Sociedad Anónima.

Las obligaciones fiscales a su cargo son el pago del Impuesto Sobre la Renta, el traslado del Impuesto al Valor Agregado generado o retenido. Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de la Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Marina, no es integrante de algún fideicomiso o análogos.

### ➤ **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Las políticas contables que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE SP), Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP), Normas de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG), Lineamientos Contables conforme al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal y supletoriamente las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., las cuales requieren que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. La administración de la Compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Las normas y disposiciones en materia contable-presupuestaria emitidas por el Gobierno Federal tienen como finalidad asegurar el buen uso y manejo de los recursos públicos, por lo que el objetivo fundamental de la información financiera elaborada por la Entidad, no sólo se concreta a la utilidad para la toma de decisiones, sino que debe responder en primera instancia a la rendición de cuentas y a la fiscalización a que se encuentra sujeto por mandato constitucional. Las principales políticas contables seguidas por la Compañía son las siguientes:

Como parte de las características de la contabilidad gubernamental, se encuentra su vinculación con el control presupuestario; los Estados Financieros contienen los aspectos financieros y patrimoniales lo que permite evaluar a la Entidad conforme a las normas y requerimientos de los órganos fiscalizadores.

En cuanto al alcance de la información financiera de la Entidad, presenta lo siguiente:

- a) La información financiera de la Entidad se refiere a información contable, presupuestaria y patrimonial, está dirigida principalmente a los usuarios facultados para su revisión; por lo que se requiere de un juicio profesional experimentado en la materia, para su análisis;
- b) Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;

c) La información contenida en los Estados Financieros se refiere a hechos pasados, y en términos generales puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever las consecuencias de eventos pasados y presentes, más, sus componentes futuros no se derivan necesariamente de la situación que muestran al cierre del período contable.

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental emitió la siguiente Normatividad:

Marco Conceptual 23/12/2008.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental 23/12/2008.

Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal PIDIREGAS 2012.

Norma de Archivo Contable Gubernamental 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Arrendamiento Financiero. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Obligaciones Laborales. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos. 2012

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Estimación De cuentas Incobrables. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Reexpresión, 2012.

Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal y sus lineamientos contables, 2022

d) Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Nuevo organismo emisor de normas contables

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) vigente a partir de 1º de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos; el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 y 2010 las siguientes disposiciones:



Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.

Clasificador por Tipo de Gasto.

Clasificador Funcional del Gasto.

Clasificador por Objeto del Gasto.

Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

Manual de Contabilidad Gubernamental.

Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental, emitió 15 de agosto de 2012 los "Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes Inmuebles que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del

Gasto y la Lista de Cuentas", así como "Parámetros de Estimación de Vida Útil".

Actualmente la entidad cuenta con un sistema contable homologado y armonizado a nivel Gobierno Federal, proceso que se llevó a cabo a través del apoyo de una empresa externa especializada en la materia, el cual se concluyó en el mes de diciembre de 2012.

El 31 de enero de 2013, la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió las Disposiciones en Materia Contable Aplicables al Sector Paraestatal Federal, entre ellas dar a conocer el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal con vigencia a partir de 2013 para su aplicación de observancia obligatoria, el cual se integra por siete capítulos:

El Ciclo Hacendario y el Sistema de Contabilidad Gubernamental.

Aspectos del Sistema de Contabilidad Gubernamental para el sector Paraestatal.

Clasificación del Sector Paraestatal.

Normatividad Contable.

Catálogo General de Cuentas para los Entes Públicos del Sector Paraestatal.

Estados de Información Financiera.

### VII. Matriz de Conversión del Ingreso y Gasto.

El 17 de febrero de 2014, la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con el propósito de mantener actualizada la Normatividad Contable y con ello coadyuvar en el registro de las operaciones y la rendición de cuentas, emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal con vigencia a partir de 2014, mismo que presenta, entre las principales actualizaciones las siguientes:

#### Capítulos Normativos

Emisión de la Norma para la Autorización a las Entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.

Plan de Cuentas y sus descripciones.

Incorporación de las siguientes Guías Contabilizadoras.

28.- Estimaciones para Cuentas Incobrables

29.- Fondos de Garantía y Depósitos.

30.- Patrimonio Nacional

31.- Compensación Económica por Conclusión de la Prestación de Servicios (Retiro Voluntario)

32.- Demandas y Juicios.

33.- Obligaciones Laborales.

34.- Pasivo Circulante.

Modificación e incorporación de Instructivos de Manejo de Cuentas, identificando en cada uno de ellos los asientos contables con los descritos en las Guías Contabilizadores a través de codificaciones.

Sustitución Integral de la Matriz de Conversión del Gasto, también referida con la misma codificación indicada en las Guías Contabilizadoras y los Instructivos.

En el ejercicio 2022, el CINIF ha promulgó las siguientes NIF que pudiesen tener un impacto en los estados financieros de la Entidad:

#### Mejoras a las NIF 2022

Con entrada en vigor a partir del 1 de enero de 2020 se tienen los siguientes cambios en las mejoras a las NIF:

Mejoras a las NIF que generan cambios contables

NIF D-3, Beneficios a los empleados.

NIF B-1, Cambios contables y corrección de errores.

Mejoras a las NIF que no generan cambios contables

NIF B-3, Estado de resultados integral.

NIF B-6, Estado de situación financiera.

NIF C-3, Cuentas por cobrar.

NIF B-1, Cambios contables y correcciones de errores.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Entidad está en proceso de determinar los efectos de estas nuevas normas en su información financiera.

### ➤ **Políticas de contabilidad significativas:**

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE SP 01) emitidas por Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) a través de Unidad de Contabilidad Gubernamental.

#### ❖ **No reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera**

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados conforme a las disposiciones del Lineamiento Contable “D Reexpresión”. Mismo que señala A partir del ejercicio 2020 quedó sin efecto la NIFGG SP 04 Reexpresión, y el criterio aplicable será el establecido en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, supletoriamente cuando se aplicables la Norma de Información Financiera B-10 “Efectos de la Inflación” y sus adecuaciones, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

Derivado del entorno económico en el que opera la entidad, corresponde a un ambiente no inflacionario, en virtud de que la incidencia en los principales indicadores económicos del País, se considera que la inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores al 2021 es menor al 26%, por lo que corresponde a un entorno económico no inflacionario y consecuentemente, no se reconocen los efectos de inflación en los estados financieros.

La entidad re-expresó los estados financieros hasta el 31 de diciembre del ejercicio de 2007.

#### ❖ **Operaciones en Moneda Extranjera**

Las operaciones en moneda extranjera se registran en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes cuando se realizan.

Los saldos de activos o pasivos en dichas monedas se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Las diferencias originadas por las fluctuaciones en el tipo de cambio entre las fechas de concertación de la transacción y las de su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, se registran en los resultados del periodo dentro del rubro de Otros Gastos.

#### ❖ **Inmuebles, Maquinaria y Equipo**

Se registran al costo de adquisición y su depreciación se calcula sobre el monto original de la inversión siguiendo el método de línea

## CUENTA PÚBLICA 2023

recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando las tasas máximas que autoriza la Ley del Impuesto Sobre la Renta como a continuación se indica:

**INMUBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL**  
**GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	%
Equipo de cómputo	30
Equipo de transporte	25
Equipo marítimo	10
Maquinaria y equipo	10
Otros equipos	10
Mobiliario y equipo	10
Obra pública	5

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 la depreciación correspondiente al ejercicio se presenta histórica, así mismo la depreciación acumulada.

### ❖ **Obras e Instalaciones**

La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes, por lo que las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedan a favor de la nación, sin costo alguno y libre de gravamen.

Con base en lo antes descrito, las erogaciones que se efectúan por estos conceptos se contabilizan dentro del activo fijo.

La Entidad solicitó confirmación de criterios ante la SHCP para deducir la totalidad de obra pública o la parte de las inversiones en obras no deducidas, para efectos del ISR, hasta el momento de que estas son transferidas al Gobierno Federal, de acuerdo con lo establecido en la fracción XXXIX del Título de Concesión.

Con la resolución favorable de la solicitud de confirmación de criterio solicitada ante la SHCP, sobre la transferencia de activos (Obra) al Gobierno Federal, ésta se contabiliza en el estado de resultados en la Subcuenta Transferencia de Obra al Gobierno Federal dentro de la Cuenta Otros Gastos Varios. Por lo que se han continuado deduciendo las transferencias efectuadas bajo el supuesto que la nueva Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente a partir del 1 de enero de 2014, ya que no sufrió cambio alguno de fondo en este tema, ni ha variado el tipo de actos y operaciones que han venido realizando.

Para los ejercicios de 2023 y 2022, esta Entidad no realizó transferencia de obra pública al Gobierno Federal.

## CUENTA PÚBLICA 2023

### ❖ Pagos por Separación

El Lineamiento Contable “E Obligaciones Laborales”, señala la obligación de aplicar este lineamiento contable gubernamental para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores.

Los demás pagos basados en la antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación, incapacidad o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen en los resultados en el ejercicio en que se realizan.

### ❖ Tratamiento contable de Impuesto Sobre la Renta (ISR) y de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

#### • Impuesto Sobre la Renta (ISR).

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no se tienen registrados pagos provisionales. El saldo de las pérdidas fiscales actualizadas por amortizar al 31 de diciembre de 2023 es por \$69,739,321.

#### • Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades del año se calcula con base en la utilidad fiscal determinada conforme a lo establecido en el artículo 9 párrafos penúltimo y último de la LISR.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la provisión de La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) fue por un importe de \$5,676,563 y \$3,223,326 respectivamente.

### ❖ Reporte de la Recaudación

En el ejercicio 2023 la entidad captó ingresos por un monto de \$189,838,492 importe menor a lo programado de \$243,249,367, y en el ejercicio 2021 se capturaron ingresos por \$208,167,851 inferior a lo programado de \$230,409,943. A continuación, se muestra la distribución por tipo de ingreso

**REPORTE DE LA RECAUDACIÓN EJERCICIO 2023**  
**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**  
(Pesos)

Concepto	Ejercicio 2023		Variación	
	Programado	Obtenido	Importe	%
<b>Total</b>	<b>259,604,632</b>	<b>289,177,299</b>	<b>29,572,667</b>	<b>11%</b>
<b>Uso de Infraestructura</b>	<b>149,506,670</b>	<b>169,493,028</b>	<b>19,986,358</b>	<b>13%</b>
Por Puerto	92,270,392	71,227,751	-21,042,641	-23%
Por Atraque	15,347,968	15,739,912	391,944	3%
Por Muelle	41,888,310	30,555,253	-11,333,057	-27%
Almacenaje	0	50,868,392	50,868,392	100%
Por Embarque	0	43,391	43,391	100%
Tarifa de Seguridad	0	1,058,329	1,058,329	100%
<b>Cesión Parcial de derechos y servicios</b>	<b>70,881,362</b>	<b>95,511,373</b>	<b>24,630,011</b>	<b>35%</b>

## CUENTA PÚBLICA 2023

Contratos de cesión de derechos	38,040,658	44,299,809	6,259,151	16%
Contratos de prestación de servicios	32,840,704	51,211,564	18,370,860	56%
<b>Maniobras y servicios conexos</b>	<b>39,216,600</b>	<b>24,172,898</b>	<b>-15,043,702</b>	<b>-38%</b>
Maniobras	39,216,600	24,031,592	-15,185,008	-39%
Servicios Conexos	0	141,306	141,306	100%

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

### REPORTE DE LA RECAUDACIÓN EJERCICIO 2022 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Ejercicio 2022		Variación	
	Programado	Obtenido	Importe	%
<b>Total</b>	<b>243,249,367</b>	<b>189,838,492</b>	<b>-53,410,875</b>	<b>-22</b>
<b>Uso de Infraestructura</b>	<b>141,206,716</b>	<b>74,057,085</b>	<b>-67,149,631</b>	<b>-48</b>
Por Puerto	84,267,874	17,334,825	-66,942,049	-79
Por Atraque	15,521,552	14,851,538	-670,014	-4
Por Muelleaje	41,417,292	28,568,722	-12,848,568	-31
Almacenaje	0	12,348,705	12,348,705	100
Por Embarque	0	0	0	0
Tarifa de Seguridad	0	953,295	953,295	100
<b>Cesión Parcial de derechos y servicios</b>	<b>67,969,251</b>	<b>91,224,749</b>	<b>23,255,498</b>	<b>34</b>
Contratos de cesión de derechos	37,710,649	43,623,007	5,912,358	16
Contratos de prestación de servicios	30,258,602	47,601,742	17,343,140	57
<b>Maniobras y servicios conexos</b>	<b>34,073,400</b>	<b>24,556,658</b>	<b>9,516,742</b>	<b>-28</b>
Maniobras	34,073,400	24,393,095	-9,680,305	-28
Servicios Conexos	0	163,533	163,533	100

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

#### ❖ Reporte Analítico del Activo

Los Inmuebles, Maquinaria y Equipo, al 31 de diciembre de 2023 y 2022 están integrados como sigue:

### REPORTE ANALITICO DE ACTIVO ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(Pesos)

Concepto	Año 2023	Año 2022	Vida útil en años
<b>Total</b>	<b>1,067,198,210</b>	<b>1,038,506,647</b>	
Terreno	44,376,328	44,376,328	0

## CUENTA PÚBLICA 2023

Obras Públicas	961,438,049	933,053,869	2
Maquinaria y Equipo	17,512,963	17,512,963	3
Equipo Marítimo	2,503,238	2,503,238	9
Equipo de Transporte	4,109,022	4,109,022	9
Equipo de Oficina	2,535,732	2,535,732	9
Equipo de Cómputo	417,834	416,434	9
Otros Equipos	34,305,044	33,999,060	19

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

### ❖ Fideicomisos, mandatos y análogos

“Sin información que revelar”.

### ➤ Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

### ➤ Procesos de Mejora

### ❖ Informe Anual del Estado que Guarda el SCII

Aspectos relevantes derivados de la evaluación del SCII:

#### • Porcentaje de cumplimiento general de los elementos de control y por norma general de control interno

De acuerdo con los resultados del proceso de la evaluación del SCII de esta entidad al 31 de diciembre de 2023, se logró un cumplimiento general del 99.2% respecto de los 33 elementos correspondientes a las cinco normas generales de control interno considerados para el presente ejercicio

Los resultados de la evaluación muestran los siguientes resultados:

<b>RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL INTERNO ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.</b>	
Concepto	%
General	99.2
Ambiente de Control	95.8
Administración de Riesgos	100.0
Actividades de Control	100.0

## CUENTA PÚBLICA 2023

Informar y Comunicar	100.0
Supervisión y Menora Continua	100.0

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- **Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar su existencia y operación, por norma general de control interno.**

### ELEMENTOS DE CONTROL CON EVIDENCIA DOCUMENTAL ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

Concepto	%
Ambiente de Control	95.8
Administración de Riesgos	100.0
Actividades de Control	100.0
Informar y Comunicar	100.0
Supervisión y Menora Continua	100.0

FUENTE: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

- **Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, inexistente o insuficiente para acreditar su implementación, por norma general de control interno.**

- Todos los elementos de control cuentan con evidencia documental y/o electrónica
- Debilidades o áreas de oportunidad en el Sistema de Control Interno Institucional.

Áreas de oportunidad identificadas

-Incluir el seguimiento a indicadores de desempeño institucional, así como a los que estén relacionados con el impacto social y económico de la entidad en la región y su contribución en el ámbito nacional.

-Fortalecer los controles preventivos de actos de corrupción.

-Evaluar la factibilidad de eliminar la evaluación anual del SCII los elementos de control que estén atendidos con suficiencia en el sistema de Gestión Integral e incorporar en este último los que se consideren susceptibles.

-Considerar la factibilidad de flexibilizar el Programa Maestro de Desarrollo Portuario para realizar los ajustes pertinentes dada la velocidad de cambio de los contextos tanto externo como interno ya que las metas y objetivos pueden perder su congruencia en transcurso de su ejecución.



-Reforzar el involucramiento del personal en todas las actividades relacionadas con el funcionamiento del Sistema de Control Interno Institucional, la administración de riesgos operativos y de corrupción, así como la implementación y cumplimiento del Programa de Integridad.

-Elevar el nivel de utilización de la información derivada de los informes de Control Interno y administración de riesgos en la toma de decisiones de la alta dirección.

-Fortalecer la capacitación y actualización del personal en materia de control interno, administración de riesgos y prevención de la corrupción.

-Independientemente de otras adecuaciones, evaluar los requerimientos en materia de control interno y administración de riesgos que se deriven de la adscripción de la entidad a la Secretaría de Marina.

-Mantener la certificación del SGI.

- **Resultados relevantes alcanzados con la implementación de las acciones de mejora comprometidas en el año inmediato anterior en relación con los esperados, indicando en su caso, las causas por las cuales no se cumplió en tiempo y forma la totalidad de las acciones de mejora propuestas en el PTCI del ejercicio inmediato anterior;**

- Ambiente de Control

-Los objetivos y metas de la Entidad se cumplieron con suficiencia, el SGI y otros instrumentos de control implementados por la entidad fueron un factor relevante para asegurar el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales

-Se cuenta con el funcionamiento del Comité de Ética y se promovió la utilización de los mecanismos de denuncia de actos contrarios a la integridad. • Se aseguró la alineación de los Perfiles y Descriptivos de Puestos al Manual de Organización.

- Administración de Riesgos

-Se ejecutaron las acciones de control comprometidas en el PTAR 2022 con lo cual se logró que los riesgos identificados no se materializaran y se diera cumplimiento a las metas y objetivos institucionales.

-Se reforzará la Matriz de Riesgos en materia de prevención de la corrupción y el desempeño institucional.

- Actividades de Control

-El SGI es un elemento básico para asegurar la existencia y funcionamiento de la mayor parte de los componentes de Control Interno.

-Se cumplió en tiempo y forma con las políticas y disposiciones de la Estrategia Digital Nacional y del MAAGTIC-SI.

- Información y Comunicación

-Se ejecutó el programa de difusión de la Misión, Visión Objetivos y Metas institucionales y fueron asignadas a los responsables de su cumplimiento.

-Se entregaron en tiempo y forma los informes, reportes y cargas de información requeridas tanto por las instancias internas como las normativas y de vigilancia.

-Se atendieron y solventaron las recomendaciones derivadas de las auditorías de instancias fiscalizadoras, así como las No conformidades derivadas de las auditorías al SGI y se utilizaron para retroalimentar a las áreas responsables.

- Seguimiento y Mejora Continua

-Se continúa con la elaboración del Reporte Trimestral de Desempeño de los Procesos y Conformidad de los Servicios para mantener actualizados y en mejora continua los procesos sustantivos y administrativos en el SGI.

- **Compromiso de cumplir en tiempo y forma las acciones de mejora que conforman el PTCI.**

Considerando los resultados de la encuesta de autoevaluación se elaboró el PTCI 2024, en el cual se definen las acciones de mejora que permitirán el fortalecimiento de nuestro Sistema de Control Interno Institucional (SCII), para asegurar de manera razonable los objetivos institucionales en los términos que establecen las disposiciones correspondientes y con la finalidad de fortalecer la cultura de control, aplicar de manera efectiva y eficiente los recursos, así como mitigar los riesgos de desempeño, operativos o de corrupción que pudieran obstaculizar el cumplimiento de metas y objetivos establecidos en esta entidad, nos comprometemos a cumplir en tiempo y forma con las acciones de mejora establecidas en el PTCI 2024.

- **Principales Políticas de Administración de Riesgos**

En cumplimiento al TÍTULO TERCERO, CAPITULO II, Numeral 31 del ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, para el ejercicio 2023, la Entidad cuenta con un Programa de Trabajo de Administración de Riesgos en el cual se tienen registrados 6 riesgos institucionales, mismos que se le dio atención de manera oportuna mediante un total de 42 acciones de control comprometidas en el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos para el ejercicio 2023, dando el 100% de cumplimiento de acciones al cierre del ejercicio.

De lo anterior, Se puede concluir que, el cumplimiento de las acciones contribuyó de manera positiva y eficaz en el sistema de control interno, teniendo un impacto significativo en la disminución de la posible materialización de los riesgos, así como el cumplimiento de metas y objetivos de la Entidad; evitando que se materializara el riesgo en actividades tales como: la inversión y desarrollo de infraestructura portuaria, la operación del puerto y mecanismo anticorrupción, siendo de gran valor en el proceso de control interno institucional. Las acciones establecidas, su avance y conclusión, es derivado de la sinergia entre las diferentes áreas de la entidad y partes involucradas en el Puerto como lo son clientes, cesionarios y prestadores de servicios, agregando valor a los procesos de la Entidad. El funcionamiento de la Administración de riesgos conlleva a resultados satisfactorios para la Entidad, el cual, se identificaron los riesgos para el ejercicio 2023, planteándose y cumpliéndose sus actividades de cada riesgo, llevando a una mejora de los procesos y áreas involucradas, así como el fortalecimiento y cumplimiento de los objetivos institucionales.

- **Comité de Control y Desempeño Institucional**

La Entidad atendiendo lo dispuesto por la SFP en materia de control Interno instaló el Comité de Control y Desempeño Institucional que promueve controles efectivos, orientados a un mejor desempeño de la entidad, misma que desde el ejercicio 2018 está llevando a cabo sesiones de manera trimestral.

- **Medidas de Racionalidad y Austeridad de la SEMAR**

En atención al artículo 16 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, esta Entidad, cuenta con un contrato de arrendamiento de vehículos para el transporte y traslado de servidores públicos inferior a 4,343 UMA'S, el cual inicio su vigencia en febrero de 2023 hasta enero de 2026.

La Estructura Organizacional durante el ejercicio de 2023 se constituyó de 73 plazas presupuestarias de carácter permanente de acuerdo con el Catálogo de Puestos, así como al Analítico de Plazas del Presupuestos de Egresos de la Federación autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para este ejercicio.

La estructura Orgánica de esta Entidad se constituye por 1 Dirección General, 3 Gerencias, 1 Órgano Interno de Control, 9 Subgerencias, 13 Jefaturas y 46 Personal Operativo, que conforman una plantilla de personal con 73 plazas permanentes, 27 de nivel de mando y 46 de nivel operativo, misma que se mantuvo sin cambios durante el ejercicio fiscal de la administración vigente.

Al cierre del ejercicio de 2023, La Entidad, registró un gasto menor de 8% respecto del presupuesto programado modificado en este mismo periodo, debido a que, los rubros de Servicios Personales y de Gasto de Operación registraron una disminución, a consecuencia de un menor presupuesto ejercido, esto debido a la continuidad en este ejercicio en la aplicación por parte de la Dirección de esta Entidad de conformidad con los criterios de eficiencia, honestidad, austeridad y justicia, en cumplimiento a lo establecido en el DECRETO por el que se establecen las medidas de austeridad, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de abril del 2020.

En cumplimiento a la fracción IV de artículo 16 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, para este periodo no se solicitó presupuesto para la contratación de póliza de seguro de gastos médicos mayores para el personal de mando de esta ASIPONA Guaymas.

Del mismo modo, la Entidad dio cumplimiento a las disposiciones de austeridad y disciplina presupuestaria establecidas en el PEF 2023, en específico a los artículos 8 y 9 del Decreto del PEF 2023.

- **Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance**

En el ejercicio de 2023 que se informa, se logró un avance del 115% de la meta programada en la captación de los ingresos por servicios y de otros ingresos, en función a los ingresos estimados en el presupuesto de ingresos, toda vez que se continuo con los proyectos que han fortalecido las operaciones en materia de carga mineral y carga general; por la obtención de ingresos adicionales por los contratos de Cesión parcial de derechos y de Prestación de Servicios, así como por los rendimientos obtenidos por las disponibilidades financieras invertidas en valores gubernamentales

Efectividad y Eficiencia de las acciones; Con el seguimiento oportuno y adecuado al programa de comercialización, nos permitió continuar trabajando con nuestros clientes y atraer diversas cargas como granel mineral, granel agrícola, carga general y carga

contenerizada, con las que se logró mover un total de 4,646,910 (Cuatro millones seiscientos cuarenta y seis mil novecientos diez toneladas) en el 2023, contra 7,150,063 (Siete millones ciento cincuenta mil sesenta y tres toneladas) lo que representa un avance del 65% comparado con el mismo periodo del año 2022. Esta disminución a que no se ha podido normalizar el precio del carbón mineral en el mercado internacional y de otros minerales por lo que no se logró mover lo programado.

Del mismo modo se sigue trabajando en la incorporación de nuevos inversionistas para la operación de nuestro recinto portuario, promocionando en el extranjero el proyecto de Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora, lo que permitirá a nuestro puerto diversificar las unidades de negocios.

Es importante resaltar dentro del programa comercial se tienen identificados los congresos y eventos de interés para continuar con la promoción de los servicios comerciales de infraestructura y prestación de servicios portuarios.

❖ **Partes relacionadas**

“Sin información que revelar”

❖ **Posición de La moneda extranjera**

“Sin información que revelar”.

❖ **Informe sobre la Deuda y reporte analítico de la deuda**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el saldo de la deuda y de otros pasivos de esta Entidad asciende a \$22,643,912 y \$19,292,528 respectivamente, el cual se integra principalmente de pasivos a corto plazo de proveedores, acreedores diversos e impuestos y retenciones por pagar.

❖ **Información por Segmentos**

“Sin información que revelar”

❖ **Pasivos Laborales Asumidos en el ejercicio a reportar y anteriores**

“Sin información que revelar”

❖ **Eventos Posteriores al Cierre**

“Sin información que revelar”

❖ **Calificaciones otorgadas**

En el ejercicio 2023 la Entidad obtuvo las siguientes evaluaciones.

- **Acciones realizadas en materia de Transparencia y Acceso a la Información Pública, de conformidad con las normas aplicables en la Materia.**

La última evaluación obtenida por parte de El Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales (Instituto), fue mediante Oficio Circula No. INAI/SAI/DGOAEEF/0425/2023, de fecha 13 de julio de 2023, nos notificó el Resultado de la verificación a la dimensión atención a solicitudes de información 2023, para ello el Instituto levo a cabo un ejercicio de verificación a la dimensión atención a solicitudes de información, para lo cual se tomó una muestra representativa de las respuestas emitidas por los sujetos obligados seleccionados en el Sistema de Solicitudes de Acceso a la Información durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de octubre de 2022. Dicha dimensión refiere al cumplimiento de las especificaciones normativas que deben de cumplir las respuestas otorgadas por los sujetos obligados del ámbito federal ante cada solicitud de acceso a la información pública.

La verificación consistió en analizar, en cada respuesta, el cumplimiento de los atributos de accesibilidad, confiabilidad, verificabilidad, veracidad y oportunidad establecidos en el artículo 13 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública (Ley General de Transparencia). De igual manera, dichos atributos fueron traducidos en elementos de análisis adaptados a cada tipo de respuesta para que sean fácilmente identificables y verificables, con el fin de calcular el Índice de Respuesta a Solicitudes de Información Pública (IRSIP).

El ejercicio de verificación para la Entidad consistió en revisar un total de 15 (quince) respuestas a solicitudes de información, por lo que derivado del análisis y a la integración de los valores asignados a cada uno de los atributos, el resultado obtenido asciende a 90.5%.

- **Evaluación del Cumplimiento de los Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés en Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.**

En términos de los numerales 104 y 105 de los Lineamientos Generales para la integración y funcionamiento de los Comités de Ética [DOF:28/12/2020], La Unidad de Ética Pública y Prevención de Conflictos de Interés de la Secretaría de la Función Pública, mediante correo electrónico de fecha 23 de febrero de 2024, nos comunicó la cédula de evaluación anual definitiva del ejercicio 2023 del comité de ética en esta Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V., con base en la valoración de la incorporación oportuna de las evidencias de realización de las actividades establecidas en el "Tablero de Control para la Evaluación Anual de los Comités de Ética, 2023". en el Sistema de Seguimiento, Evaluación y Coordinación de las actividades de los Comités de Ética (SSECCOE), y conforme a los resultados de las consultas obteniendo una evaluación de 92 de 100 puntos posibles.

- **Encuesta de Clima y Cultura Organizacional 2023 (ECCO)**

Por último, la Secretaría de la Función Pública en 2023 publicó los resultados de la Encuesta de Clima y Cultura Organizacional 2023 (ECCO), obteniéndose una calificación de 90.8 de 100 puntos posibles, superior en mejorándose en 9.9 puntos en comparación a la obtenida en 2022 que fue de 80.9 puntos., resultado que nos fue comunicado de manera virtual, con fecha 23 de enero de 2024 mediante correo emitido por el Jefe de la Unidad de Política de Recursos Humanos de la Administración Pública Federal, Jaime Arturo Larrazábal Escárraga, mediante el No. de Oficio Circular CGGEP/UPRH/0003/2024.

- **Contingencias**

Al 31 de diciembre del 2023 la entidad tiene juicios vigentes de los cuales destacan los siguientes:

- Recuperación del anticipo pendiente de amortizar, por un importe de \$5'058,311.24 (Cinco Millones Cincuenta y Ocho Mil Trescientos Once Pesos 24/100 Moneda Nacional) otorgado al contratista Ardica Construcciones, SA de CV, derivado del contrato Numero API/GUAY/76/2014, firmado el 8 de septiembre de 2014, consistente en la ejecución de trabajos para la Ampliación de la Superficie Terrestre del Recinto Portuario, Mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores; rescindido administrativamente por esta entidad. Así mismo, se encuentra en gestión de recuperación, el importe resultante del finiquito y sobre costo de la obra, por el importe de \$4'504,027.06 (Cuatro Millones Quinientos Cuatro Mil Veintisiete Pesos 06/100 Moneda Nacional).

En ese sentido, y ante la negativa de pago por parte del contratista obligado, con fecha 12 de septiembre del año 2016, mediante oficios número SGJ/16/197 y SGJ/16/198, se notificó a la compañía afianzadora correspondiente, el incumplimiento de su fiado, reclamando además el pago de los importes afianzados, trámite que fue suspendido por la Sala Regional Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, al otorgar la suspensión provisional de la ejecución de las fianzas otorgadas, mediante acuerdos de fecha 27 de septiembre y 06 de octubre respectivamente, y concediendo en definitiva, la suspensión referida, mediante resoluciones incidentales, de fecha 24 y 25 de octubre del año 2016, respectivamente, lo anterior, dentro del Expediente número 233/16-02-01-3, relativo al juicio de nulidad interpuesto por la contratista, en contra del oficio mediante el cual se determinó la rescisión administrativa del contrato de obra pública número API/GUAY/76/2014.

En consecuencia, con lo anterior, con fecha 22 de noviembre, se interpuso el recurso de revocación en contra de la suspensión definitiva concedida al actor, respecto de cada una de las fianzas reclamadas a la compañía afianzadora, así mismo, con fecha 22 de febrero del año 2017, fue contestado el recurso, por parte de la actora (Ardica Construcciones, S.A. de C.V.), y con fechas 03 y 04 de abril del año 2017 respectivamente, se emitieron las resoluciones a los recursos interpuestos, mediante el cual se viene declarando improcedente el recurso, y en consecuencia se confirma la suspensión definitiva otorgada.

Con fecha 06 de noviembre del año 2017, la Sala Regional Noreste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, emitió resolución definitiva dentro del expediente número 233/16-02-01-3, determinando la nulidad de la rescisión administrativa decretada, en consecuencia con lo anterior se interpuso el Recurso de Revisión, en fecha 04 de enero del año 2018, recurso que se resolvió en fecha 12 de julio de 2018, desechándose el recurso de revisión, quedando con esto, firme la sentencia de primera instancia.

Por lo anterior, con fecha 10 de diciembre del año 2018, mediante oficio número DG/18/280, subsanado las cuestiones de forma, se emitió de nueva cuenta, la RESCISIÓN ADMINISTRATIVA DEL CONTRATO API/GUAY/76/2014, cumpliendo con esto, con lo ordenado por el Tribunal Federal de Justicia Administrativa, en su Resolución Definitiva de Primera Instancia, rescisión que fue notificada al contratista el día 18 de diciembre del año 2018.

Así mismo, con fecha 25 de marzo del año 2019, se llevó a cabo la emisión del finiquito de obra correspondiente a la rescisión notificada, resultando a cargo de la contratista un importe de \$5'058,311.24 (Cinco Millones Cincuenta y Ocho Mil Trescientos Once Pesos 24/100 Moneda Nacional), por concepto de anticipo pendiente de amortizar, así como un sobrecosto por el importe de \$4'504,027.06 (Cuatro Millones Quinientos Cuatro Mil Veintisiete Pesos 06/100 Moneda Nacional), el cual fue notificado al deudor, el día 01 de abril del año 2019.

El deudor, es decir la empresa denominada Ardica Construcciones, S.A. de C.V., interpuso demanda de nulidad, en contra de la rescisión en comento, registrándose bajo el número de expediente 446/19-02-02-3, del apéndice de la Sala Regional Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, quien con fecha 02 de agosto de 2019, otorgó la suspensión definitiva, a fin de que se mantengan las cosas en el estado que se encuentran y no se ejecutó el cobro de las fianzas de anticipo y de cumplimiento correspondientes.

Con fecha 07 de octubre del año 2019, la contratista promovió Juicio de Nulidad, ante la Sala Regional Noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, en contra del Finiquito emitido por esta entidad en fecha 22 de marzo del año 2020, recayendo el número de expediente 2397/19-02-01-4, motivo por el cual, en tiempo y forma, se dio contestación a la demanda, interponiendo además, el INCIDENTE DE ACUMULACIÓN DE EXPEDIENTES, en virtud de estar directamente vinculados ambos juicios, con lo cual el tribunal tuvo a bien suspender el procedimiento hasta en tanto se emitiera resolución definitiva a dicho incidente, por tratarse de uno de los de previo y especial pronunciamiento, resolviendo con fecha 02 de octubre del año 2020, ordenando la acumulación de ambos expedientes, prevaleciendo como juicio atrayente el número 446/19-02-01-3, debiéndose en consecuencia, reanudar el procedimiento en su etapa de instrucción.

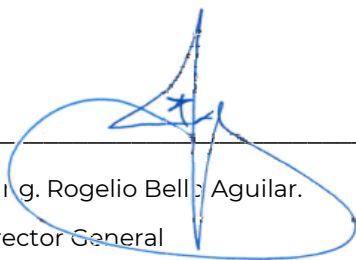
Por último, se informa que con fecha 01 de septiembre del año 2022, la sala regional noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, emitió sentencia definitiva, mediante la cual resolvió declara la nulidad del acto reclamado, es decir la rescisión administrativa del contrato de obra pública número API/GUAY/76/2014, motivo por el cual en términos del artículo 63 de la Ley Federal del Procedimiento Contencioso Administrativo, se interpuso el Recurso de Revisión en contra de la sentencia referida, recayendo dicho recurso en el Segundo Tribunal Colegiado en Materias Penal y Administrativa del Quinto Circuito, quien lo registro bajo el número de expediente RF 167/2022, estando a la espera de su resolución.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2023.

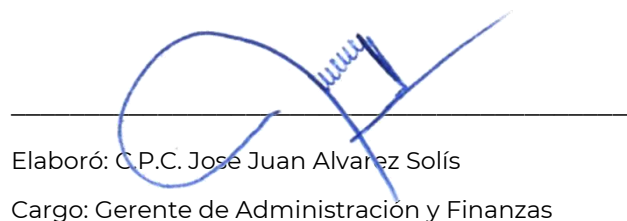
### ❖ Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los estados financieros de la Administración del Sistema Portuario Nacional, S.A. de C.V., fueron autorizados para su emisión el 14 de marzo de 2024, por el Director General, el Contralmirante Mariel Aquileo Ancona Infanzón, y están sujetos a la aprobación definitiva de la Asamblea General de Accionistas,

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



Autorizó: Il. g. Rogelio Bellón Aguilar.  
Cargo: Director General



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



**REYES Y ASESORES, S.C.**  
CONTADORES PUBLICOS

**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO**

**NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**

**ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS**

**EJERCICIO 2023**



# ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

## Estados Financieros Presupuestarios

Ejercicio 2023

### Contenido:

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estados Financieros Presupuestarios:
  - a) Estado Analítico de Ingresos.
  - b) Estado de Ingresos de Flujo de Efectivo.
  - c) Estado de Egresos de Flujo de Efectivo.
  - d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa.
  - e) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa (armonizado).
  - f) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto.
  - g) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (armonizado).
  - h) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto (armonizado).
  - i) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática.
  - j) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (armonizado).
  - k) Gasto por Categoría Programática.
  - l) Gasto por Categoría Programática (armonizado).
  - m) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
  - n) Notas a los Estados Presupuestarios



## **DICTAMEN PRESUPUESTARIO**

**A la Secretaría de la Función Pública  
Al Órgano de Gobierno de la  
Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V. (la Entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, 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 Administración del Sistema Portuario Nacional 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.

### **Otra cuestión**

La administración de la Entidad ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 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 favorable, con fecha 15 de marzo de 2023, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

### **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**

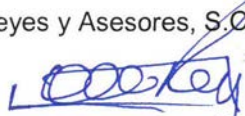
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no 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.

Reyes y Asesores, S.C.



C.P.C. Leonardo Reyes Chávez  
Socio Director

15 de marzo de 2024.

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

Rubro de Ingresos	INGRESO					DIFERENCIA
	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
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	259,604,632	0	259,604,632	299,269,005	289,177,298	29,572,666
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	2,500,000	0	2,500,000	11,338,340	11,663,779	9,163,779
<b>Total<sup>1/</sup></b>	<b>262,104,632</b>	<b>0</b>	<b>262,104,632</b>	<b>310,607,345</b>	<b>300,841,077</b>	<b>38,736,445</b>
				<b>Ingresos Excedentes</b>		<b>38,736,445</b>

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>	<b>259,604,632</b>	<b>0</b>	<b>259,604,632</b>	<b>299,269,005</b>	<b>289,177,298</b>	<b>29,572,666</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	259,604,632	0	259,604,632	299,269,005	289,177,298	29,572,666
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>	<b>2,500,000</b>	<b>0</b>	<b>2,500,000</b>	<b>11,338,340</b>	<b>11,663,779</b>	<b>9,163,779</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	2,500,000	0	2,500,000	11,338,340	11,663,779	9,163,779
<b>Total<sup>1/</sup></b>	<b>262,104,632</b>	<b>0</b>	<b>262,104,632</b>	<b>310,607,345</b>	<b>300,841,077</b>	<b>38,736,445</b>
				<b>Ingresos Excedentes</b>		<b>38,736,445</b>

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

ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL

C.P.C. JOSÉ JUAN ALVAREZ SOLÍS  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
CED. PROF. 2868641

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>283,880,464</b>	<b>347,750,966</b>	<b>386,487,411</b>
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>21,775,832</b>	<b>85,646,334</b>	<b>85,646,334</b>
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	<b>262,104,632</b>	<b>262,104,632</b>	<b>300,841,077</b>
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	259,604,632	259,604,632	289,177,298
INTERNAS	259,604,632	259,604,632	289,177,298
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	2,500,000	2,500,000	11,663,779
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	2,500,000	2,500,000	10,219,643
OTROS	0	0	1,444,136
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
<b>INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
<b>SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>SUMA DE INGRESOS DEL AÑO</b>	<b>262,104,632</b>	<b>262,104,632</b>	<b>300,841,077</b>
<b>ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERNO	0	0	0

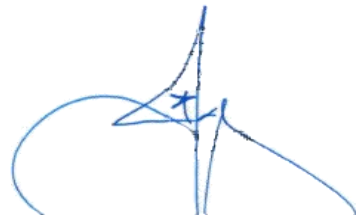
# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
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.



ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL



C.P.C. JOSÉ JUAN ÁLVAREZ SOLÍS  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
CED. PROF. 2868641

# Cuenta Pública 2023

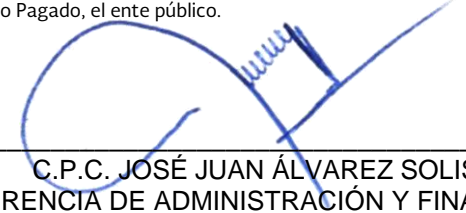
CUENTA PÚBLICA 2023  
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>283,880,464</b>	<b>262,150,966</b>	<b>386,487,411</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>262,104,632</b>	<b>229,361,132</b>	<b>209,063,641</b>
SERVICIOS PERSONALES	53,325,817	55,031,288	47,604,008
DE OPERACIÓN	205,669,597	171,220,626	158,243,068
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	3,109,218	3,109,218	3,216,565
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>	<b>0</b>	<b>32,743,500</b>	<b>32,743,500</b>
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	32,743,500	32,743,500
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
<b>INVERSIÓN FINANCIERA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COSTO FINANCIERO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
<b>EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26,359,237</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	6,246,040
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	20,113,197
<b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>	<b>262,104,632</b>	<b>262,104,632</b>	<b>268,166,378</b>
<b>ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>21,775,832</b>	<b>46,334</b>	<b>32,721,033</b>
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.

  
 \_\_\_\_\_  
**ING. ROGELIO BELLO AGUILAR**  
**DIRECTOR GENERAL**

  
 \_\_\_\_\_  
**C.P.C. JOSÉ JUAN ÁLVAREZ SOLÍS**  
**GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
**CED. PROF. 2868641**



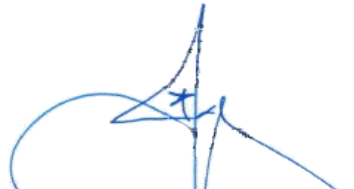
# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

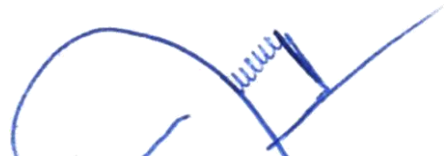
DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	262,104,632	262,104,632	243,790,724	268,166,378	18,313,908

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 Devengado y Pagado, el ente público.



ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL



C.P.C. JOSÉ JUAN ÁLVAREZ SOLÍS  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
CED. PROF. 2868641

# Cuenta Pública 2023


CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.	262,104,632		262,104,632	243,790,724	268,166,378	18,313,908
<b>Total del Gasto</b>	<b>262,104,632</b>		<b>262,104,632</b>	<b>243,790,724</b>	<b>268,166,378</b>	<b>18,313,908</b>


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.



ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL



C.P.C. JOSÉ JUAN ÁLVAREZ SOLÍS  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
CED. PROF. 2868641

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
<b>TOTAL</b>	<b>262,104,632</b>	<b>262,104,632</b>	<b>243,790,724</b>	<b>268,166,378</b>	<b>18,313,908</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>262,104,632</b>	<b>229,361,132</b>	<b>211,047,224</b>	<b>215,309,681</b>	<b>18,313,908</b>
Servicios Personales	53,325,817	55,031,288	47,600,092	47,604,008	7,431,196
1000 Servicios personales	53,325,817	55,031,288	47,600,092	47,604,008	7,431,196
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	11,425,716	11,751,407	13,038,892	13,038,892	-1,287,485
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	21,771,151	21,771,151	3,317,196	3,317,196	18,453,955
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	2,152,066	2,203,481	4,646,534	4,646,534	-2,443,053
1400 Seguridad social	8,029,224	8,260,124	9,518,695	9,522,611	-1,258,571
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	8,788,913	10,716,778	17,078,775	17,078,775	-6,361,997
1600 Previsiones	1,158,747	328,347			328,347
Gasto De Operación	205,669,597	171,220,626	163,447,132	158,243,068	7,773,494
2000 Materiales y suministros	14,354,126	14,354,126	8,649,944	8,650,693	5,704,182
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,433,817	2,433,817	960,899	960,899	1,472,918
2200 Alimentos y utensilios	789,646	789,646	499,531	499,531	290,115
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	5,635,806	5,635,806	5,305,966	5,305,966	329,840
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	567,567	567,567	37,342	37,342	530,225
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	1,879,160	1,879,160	672,810	672,810	1,206,350
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,070,404	2,070,404	720,101	720,101	1,350,303
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	977,726	977,726	453,295	454,044	524,431
3000 Servicios generales	191,315,471	156,866,500	154,797,188	149,592,375	2,069,312
3100 Servicios básicos	11,843,731	8,343,731	7,038,097	7,038,097	1,305,634
3200 Servicios de arrendamiento	25,658,037	11,658,037	10,959,421	10,959,421	698,616
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	34,978,876	28,578,876	25,264,579	25,264,579	3,314,297
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	27,843,432	24,843,432	33,617,738	24,327,858	-8,774,306
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	50,457,418	57,298,918	47,714,099	55,934,305	9,584,819
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	1,640,398	1,640,398	1,404,853	1,404,853	235,545
3700 Servicios de traslado y viáticos	2,616,043	2,616,043	1,224,645	1,224,645	1,391,398
3800 Servicios oficiales	2,055,702	2,055,702	330,010	330,010	1,725,692
3900 Otros servicios generales	34,221,834	19,831,363	27,243,746	23,108,607	-7,412,383
Otros De Corriente	3,109,218	3,109,218		9,462,605	3,109,218
3000 Servicios generales	3,109,218	3,109,218		9,462,605	3,109,218
3900 Otros servicios generales	3,109,218	3,109,218		9,462,605	3,109,218
<b>Pensiones Y Jubilaciones</b>					

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
<b>Gasto De Inversión</b>		<b>32,743,500</b>	<b>32,743,500</b>	<b>52,856,697</b>	
Inversión Física		32,743,500	32,743,500	32,743,500	
6000 Inversión pública		32,743,500	32,743,500	32,743,500	
6200 Obra pública en bienes propios		32,743,500	32,743,500	32,743,500	
Otros De Inversión				20,113,197	
3000 Servicios generales				20,113,197	
3900 Otros servicios generales				20,113,197	

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 Devengado y Pagado, el ente público.



ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL



C.P.C. JOSÉ JUAN ÁLVAREZ SOLÍS  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
CED. PROF. 2868641

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	262,104,632	-32,743,500	229,361,132	211,047,224	215,309,681	18,313,908
Gasto De Capital		32,743,500	32,743,500	32,743,500	52,856,697	
<b>Total del Gasto</b>	<b>262,104,632</b>		<b>262,104,632</b>	<b>243,790,724</b>	<b>268,166,378</b>	<b>18,313,908</b>

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

<sup>2/</sup> 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.



ING ROGELIO BELLO AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL



C.P.C. JOSÉ JUAN ÁLVAREZ SOLIS  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
CED. PROF. 2868641

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Servicios personales</b>	<b>53,325,817</b>	<b>1,705,471</b>	<b>55,031,288</b>	<b>47,600,092</b>	<b>47,604,008</b>	<b>7,431,196</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	11,425,716	325,691	11,751,407	13,038,892	13,038,892	-1,287,485
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	21,771,151		21,771,151	3,317,196	3,317,196	18,453,955
Remuneraciones adicionales y especiales	2,152,066	51,415	2,203,481	4,646,534	4,646,534	-2,443,053
Seguridad social	8,029,224	230,900	8,260,124	9,518,695	9,522,611	-1,258,571
Otras prestaciones sociales y económicas	8,788,913	1,927,865	10,716,778	17,078,775	17,078,775	-6,361,997
Previsiones	1,158,747	-830,400	328,347			328,347
<b>Materiales y suministros</b>	<b>14,354,126</b>		<b>14,354,126</b>	<b>8,649,944</b>	<b>8,650,693</b>	<b>5,704,182</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,433,817		2,433,817	960,899	960,899	1,472,918
Alimentos y utensilios	789,646		789,646	499,531	499,531	290,115
Materiales y artículos de construcción y de reparación	5,635,806		5,635,806	5,305,966	5,305,966	329,840
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	567,567		567,567	37,342	37,342	530,225
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,879,160		1,879,160	672,810	672,810	1,206,350
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,070,404		2,070,404	720,101	720,101	1,350,303
Herramientas, refacciones y accesorios menores	977,726		977,726	453,295	454,044	524,431
<b>Servicios generales</b>	<b>194,424,689</b>	<b>-34,448,971</b>	<b>159,975,718</b>	<b>154,797,188</b>	<b>179,168,177</b>	<b>5,178,530</b>
Servicios básicos	11,843,731	-3,500,000	8,343,731	7,038,097	7,038,097	1,305,634
Servicios de arrendamiento	25,658,037	-14,000,000	11,658,037	10,959,421	10,959,421	698,616
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	34,978,876	-6,400,000	28,578,876	25,264,579	25,264,579	3,314,297
Servicios financieros, bancarios y comerciales	27,843,432	-3,000,000	24,843,432	33,617,738	24,327,858	-8,774,306
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	50,457,418	6,841,500	57,298,918	47,714,099	55,934,305	9,584,819
Servicios de comunicación social y publicidad	1,640,398		1,640,398	1,404,853	1,404,853	235,545
Servicios de traslado y viáticos	2,616,043		2,616,043	1,224,645	1,224,645	1,391,398
Servicios oficiales	2,055,702		2,055,702	330,010	330,010	1,725,692
Otros servicios generales	37,331,052	-14,390,471	22,940,581	27,243,746	52,684,409	-4,303,165
<b>Inversión pública</b>		<b>32,743,500</b>	<b>32,743,500</b>	<b>32,743,500</b>	<b>32,743,500</b>	
Obra pública en bienes propios		32,743,500	32,743,500	32,743,500	32,743,500	
<b>Total del Gasto</b>	<b>262,104,632</b>		<b>262,104,632</b>	<b>243,790,724</b>	<b>268,166,378</b>	<b>18,313,908</b>

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.

ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL

C.P.C. JOSÉ JUAN ÁLVAREZ SOLÍS  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
CED. PROF. 2868641

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						53,325,817	205,669,597		3,109,218	262,104,632					262,104,632	100.0				
						55,031,288	171,220,626		3,109,218	229,361,132				32,743,500	262,104,632	87.5		12.5		
						47,600,092	163,447,132			211,047,224				32,743,500	243,790,724	86.6		13.4		
						47,604,008	158,243,068		9,462,605	215,309,681			20,113,197	52,856,697	268,166,378	80.3		19.7		
						89.3	76.9		304.3	82.1					102.3					
						86.5	92.4		304.3	93.9		100.0		161.4	102.3					
1																				
1						1,460,142	1,854,789		218,000	3,532,931					3,532,931	100.0				
1						1,613,061	1,854,789		218,000	3,685,850					3,685,850	100.0				
1						2,474,875	448,526			2,923,401					2,923,401	100.0				
1						2,549,440	481,035		262,134	3,292,609					3,292,609	100.0				
1						174.6	25.9		120.2	93.2					93.2					
1						158.0	25.9		120.2	89.3					89.3					
1	3																			
1	3					1,460,142	1,854,789		218,000	3,532,931					3,532,931	100.0				
1	3					1,613,061	1,854,789		218,000	3,685,850					3,685,850	100.0				
1	3					2,474,875	448,526			2,923,401					2,923,401	100.0				
1	3					2,549,440	481,035		262,134	3,292,609					3,292,609	100.0				
1	3					174.6	25.9		120.2	93.2					93.2					
1	3					158.0	25.9		120.2	89.3					89.3					
1	3	04																		
1	3	04				1,460,142	1,854,789		218,000	3,532,931					3,532,931	100.0				
1	3	04				1,613,061	1,854,789		218,000	3,685,850					3,685,850	100.0				
1	3	04				2,474,875	448,526			2,923,401					2,923,401	100.0				
1	3	04				2,549,440	481,035		262,134	3,292,609					3,292,609	100.0				
1	3	04				174.6	25.9		120.2	93.2					93.2					
1	3	04				158.0	25.9		120.2	89.3					89.3					
1	3	04	001																	
1	3	04	001			1,460,142	1,854,789		218,000	3,532,931					3,532,931	100.0				
1	3	04	001			1,613,061	1,854,789		218,000	3,685,850					3,685,850	100.0				
1	3	04	001			2,474,875	448,526			2,923,401					2,923,401	100.0				
1	3	04	001			2,549,440	481,035		262,134	3,292,609					3,292,609	100.0				
1	3	04	001			174.6	25.9		120.2	93.2					93.2					
1	3	04	001			158.0	25.9		120.2	89.3					89.3					
1	3	04	001	O001																
1	3	04	001	O001		1,460,142	1,854,789		218,000	3,532,931					3,532,931	100.0				
1	3	04	001	O001		1,613,061	1,854,789		218,000	3,685,850					3,685,850	100.0				
1	3	04	001	O001		2,474,875	448,526			2,923,401					2,923,401	100.0				
1	3	04	001	O001		2,549,440	481,035		262,134	3,292,609					3,292,609	100.0				
1	3	04	001	O001		174.6	25.9		120.2	93.2					93.2					
1	3	04	001	O001		158.0	25.9		120.2	89.3					89.3					
1	3	04	001	O001	J2Z															
1	3	04	001	O001	J2Z	Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.														
1	3	04	001	O001	J2Z	Aprobado	1,460,142	1,854,789	218,000	3,532,931					3,532,931	100.0				
1	3	04	001	O001	J2Z	Modificado	1,613,061	1,854,789	218,000	3,685,850					3,685,850	100.0				

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	04	001	O001	J2Z	Devengado	2,474,875	448,526		2,923,401					2,923,401	100.0				
1	3	04	001	O001	J2Z	Pagado	2,549,440	481,035	262,134	3,292,609					3,292,609	100.0				
1	3	04	001	O001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob	174.6	25.9	120.2	93.2					93.2					
1	3	04	001	O001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	158.0	25.9	120.2	89.3					89.3					
3						Desarrollo Económico														
3						Aprobado	51,865,675	203,814,808	2,891,218	258,571,701					258,571,701	100.0				
3						Modificado	53,418,227	169,365,837	2,891,218	225,675,282	32,743,500			32,743,500	258,418,782	87.3		12.7		
3						Devengado	45,125,217	162,998,606		208,123,823	32,743,500			32,743,500	240,867,323	86.4		13.6		
3						Pagado	45,054,568	157,762,033	9,200,471	212,017,072	32,743,500		20,113,197	52,856,697	264,873,769	80.0		20.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	86.9	77.4	318.2	82.0					102.4					
3						Porcentaje Pag/Modif	84.3	93.1	318.2	93.9	100.0			161.4	102.5					
3	5					Transporte														
3	5					Aprobado	51,865,675	203,814,808	2,891,218	258,571,701					258,571,701	100.0				
3	5					Modificado	53,418,227	169,365,837	2,891,218	225,675,282	32,743,500			32,743,500	258,418,782	87.3		12.7		
3	5					Devengado	45,125,217	162,998,606		208,123,823	32,743,500			32,743,500	240,867,323	86.4		13.6		
3	5					Pagado	45,054,568	157,762,033	9,200,471	212,017,072	32,743,500		20,113,197	52,856,697	264,873,769	80.0		20.0		
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	86.9	77.4	318.2	82.0					102.4					
3	5					Porcentaje Pag/Modif	84.3	93.1	318.2	93.9	100.0			161.4	102.5					
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos														
3	5	02				Aprobado	51,865,675	203,814,808	2,891,218	258,571,701					258,571,701	100.0				
3	5	02				Modificado	53,418,227	169,365,837	2,891,218	225,675,282	32,743,500			32,743,500	258,418,782	87.3		12.7		
3	5	02				Devengado	45,125,217	162,998,606		208,123,823	32,743,500			32,743,500	240,867,323	86.4		13.6		
3	5	02				Pagado	45,054,568	157,762,033	9,200,471	212,017,072	32,743,500		20,113,197	52,856,697	264,873,769	80.0		20.0		
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	86.9	77.4	318.2	82.0					102.4					
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	84.3	93.1	318.2	93.9	100.0			161.4	102.5					
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo														
3	5	02	002			Aprobado	12,431,723	10,532,537	1,035,165	23,999,425					23,999,425	100.0				
3	5	02	002			Modificado	12,902,186	10,532,537	1,035,165	24,469,888					24,469,888	100.0				
3	5	02	002			Devengado	11,711,633	13,379,601		25,091,234					25,091,234	100.0				
3	5	02	002			Pagado	11,534,411	4,274,656	765,042	16,574,109					16,574,109	100.0				
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	92.8	40.6	73.9	69.1					69.1					
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	89.4	40.6	73.9	67.7					67.7					
3	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo														
3	5	02	002	M001		Aprobado	12,431,723	10,532,537	1,035,165	23,999,425					23,999,425	100.0				
3	5	02	002	M001		Modificado	12,902,186	10,532,537	1,035,165	24,469,888					24,469,888	100.0				
3	5	02	002	M001		Devengado	11,711,633	13,379,601		25,091,234					25,091,234	100.0				
3	5	02	002	M001		Pagado	11,534,411	4,274,656	765,042	16,574,109					16,574,109	100.0				
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	92.8	40.6	73.9	69.1					69.1					
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	89.4	40.6	73.9	67.7					67.7					
3	5	02	002	M001	J2Z	Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.														
3	5	02	002	M001	J2Z	Aprobado	12,431,723	10,532,537	1,035,165	23,999,425					23,999,425	100.0				
3	5	02	002	M001	J2Z	Modificado	12,902,186	10,532,537	1,035,165	24,469,888					24,469,888	100.0				
3	5	02	002	M001	J2Z	Devengado	11,711,633	13,379,601		25,091,234					25,091,234	100.0				
3	5	02	002	M001	J2Z	Pagado	11,534,411	4,274,656	765,042	16,574,109					16,574,109	100.0				



# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
3	5	02	002	M001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob	92.8	40.6	73.9	69.1					69.1					
3	5	02	002	M001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	89.4	40.6	73.9	67.7					67.7					
3	5	02	010			Puertos eficientes y competitivos														
3	5	02	010			Aprobado	39,433,952	193,282,271	1,856,053	234,572,276					234,572,276	100.0				
3	5	02	010			Modificado	40,516,041	158,833,300	1,856,053	201,205,394	32,743,500			32,743,500	233,948,894	86.0		14.0		
3	5	02	010			Devengado	33,413,584	149,619,005		183,032,589	32,743,500			32,743,500	215,776,089	84.8		15.2		
3	5	02	010			Pagado	33,520,157	153,487,377	8,435,429	195,442,963	32,743,500		20,113,197	52,856,697	248,299,660	78.7		21.3		
3	5	02	010			Porcentaje Pag/Aprob	85.0	79.4	454.5	83.3					105.9					
3	5	02	010			Porcentaje Pag/Modif	82.7	96.6	454.5	97.1	100.0			161.4	106.1					
3	5	02	010	E002		Operación de infraestructura marítimo-portuaria														
3	5	02	010	E002		Aprobado	39,433,952	193,282,271	1,856,053	234,572,276					234,572,276	100.0				
3	5	02	010	E002		Modificado	40,516,041	158,833,300	1,856,053	201,205,394					201,205,394	100.0				
3	5	02	010	E002		Devengado	33,413,584	149,619,005		183,032,589					183,032,589	100.0				
3	5	02	010	E002		Pagado	33,520,157	153,487,377	2,189,389	189,196,923					189,196,923	100.0				
3	5	02	010	E002		Porcentaje Pag/Aprob	85.0	79.4	118.0	80.7					80.7					
3	5	02	010	E002		Porcentaje Pag/Modif	82.7	96.6	118.0	94.0					94.0					
3	5	02	010	E002	J2Z	Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.														
3	5	02	010	E002	J2Z	Aprobado	39,433,952	193,282,271	1,856,053	234,572,276					234,572,276	100.0				
3	5	02	010	E002	J2Z	Modificado	40,516,041	158,833,300	1,856,053	201,205,394					201,205,394	100.0				
3	5	02	010	E002	J2Z	Devengado	33,413,584	149,619,005		183,032,589					183,032,589	100.0				
3	5	02	010	E002	J2Z	Pagado	33,520,157	153,487,377	2,189,389	189,196,923					189,196,923	100.0				
3	5	02	010	E002	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob	85.0	79.4	118.0	80.7					80.7					
3	5	02	010	E002	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	82.7	96.6	118.0	94.0					94.0					
3	5	02	010	K004		Proyectos de construcción de puertos														
3	5	02	010	K004		Aprobado														
3	5	02	010	K004		Modificado					32,743,500			32,743,500	32,743,500			100.0		
3	5	02	010	K004		Devengado					32,743,500			32,743,500	32,743,500			100.0		
3	5	02	010	K004		Pagado					32,743,500			32,743,500	32,743,500			100.0		
3	5	02	010	K004		Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	010	K004		Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0					
3	5	02	010	K004	J2Z	Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.														
3	5	02	010	K004	J2Z	Aprobado														
3	5	02	010	K004	J2Z	Modificado					32,743,500			32,743,500	32,743,500			100.0		
3	5	02	010	K004	J2Z	Devengado					32,743,500			32,743,500	32,743,500			100.0		
3	5	02	010	K004	J2Z	Pagado					32,743,500			32,743,500	32,743,500			100.0		
3	5	02	010	K004	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	010	K004	J2Z	Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0					
3	5	02	010	W001		Operaciones Ajenas														
3	5	02	010	W001		Aprobado														
3	5	02	010	W001		Modificado														
3	5	02	010	W001		Devengado														
3	5	02	010	W001		Pagado			6,246,040	6,246,040			20,113,197	20,113,197	26,359,237	23.7		76.3		
3	5	02	010	W001		Porcentaje Pag/Aprob														

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN		
3	5	02	010	W001			Porcentaje Pag/Modif													
3	5	02	010	W001	J2Z		Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.													
3	5	02	010	W001	J2Z		Aprobado													
3	5	02	010	W001	J2Z		Modificado													
3	5	02	010	W001	J2Z		Devengado													
3	5	02	010	W001	J2Z		Pagado		6,246,040	6,246,040				20,113,197	20,113,197	26,359,237	23.7		76.3	
3	5	02	010	W001	J2Z		Porcentaje Pag/Aprob													
3	5	02	010	W001	J2Z		Porcentaje Pag/Modif													

<sup>1/</sup> Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.  
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL

C.P.C. JOSÉ JUAN ALVAREZ SOLIS  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
CED. PROF. 2868641

# Cuenta Pública 2023

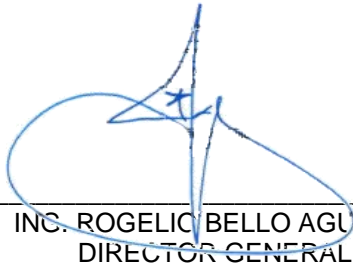
CUENTA PÚBLICA 2023  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Gobierno</b>	<b>3,532,931</b>	<b>152,919</b>	<b>3,685,850</b>	<b>2,923,401</b>	<b>3,292,609</b>	<b>762,449</b>
Coordinación de la Política de Gobierno	3,532,931	152,919	3,685,850	2,923,401	3,292,609	762,449
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>258,571,701</b>	<b>-152,919</b>	<b>258,418,782</b>	<b>240,867,323</b>	<b>264,873,769</b>	<b>17,551,459</b>
Transporte	258,571,701	-152,919	258,418,782	240,867,323	264,873,769	17,551,459
<b>Total del Gasto</b>	<b>262,104,632</b>		<b>262,104,632</b>	<b>243,790,724</b>	<b>268,166,378</b>	<b>18,313,908</b>


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

<sup>2/</sup> 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.



INC. ROGELIO BELLO AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL



C.P.C. JOSÉ JUAN ÁLVAREZ SOLÍS  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
CED. PROF. 2868641

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
				Programas Federales														
				TOTAL APROBADO	53,325,817	205,669,597		3,109,218	262,104,632					262,104,632	100.0			
				TOTAL MODIFICADO	55,031,288	171,220,626		3,109,218	229,361,132			32,743,500	32,743,500	262,104,632	87.5		12.5	
				TOTAL DEVENGADO	47,600,092	163,447,132			211,047,224			32,743,500	32,743,500	243,790,724	86.6		13.4	
				TOTAL PAGADO	47,604,008	158,243,068		9,462,605	215,309,681			32,743,500	20,113,197	52,856,697	268,166,378	80.3		19.7
				Porcentaje Pag/Aprob	89.3	76.9		304.3	82.1					102.3				
				Porcentaje Pag/Modif	86.5	92.4		304.3	93.9			100.0	161.4	102.3				
1	2			Desempeño de las Funciones														
1	2			Aprobado	39,433,952	193,282,271		1,856,053	234,572,276					234,572,276	100.0			
1	2			Modificado	40,516,041	158,833,300		1,856,053	201,205,394			32,743,500		233,948,894	86.0		14.0	
1	2			Devengado	33,413,584	149,619,005			183,032,589			32,743,500		215,776,089	84.8		15.2	
1	2			Pagado	33,520,157	153,487,377		2,189,389	189,196,923			32,743,500		221,940,423	85.2		14.8	
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	85.0	79.4		118.0	80.7					94.6				
1	2			Porcentaje Pag/Modif	82.7	96.6		118.0	94.0			100.0	100.0	94.9				
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos														
1	2	E		Aprobado	39,433,952	193,282,271		1,856,053	234,572,276					234,572,276	100.0			
1	2	E		Modificado	40,516,041	158,833,300		1,856,053	201,205,394					201,205,394	100.0			
1	2	E		Devengado	33,413,584	149,619,005			183,032,589					183,032,589	100.0			
1	2	E		Pagado	33,520,157	153,487,377		2,189,389	189,196,923					189,196,923	100.0			
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob	85.0	79.4		118.0	80.7					80.7				
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif	82.7	96.6		118.0	94.0					94.0				
1	2	E	002	Operación de infraestructura marítimo-portuaria														
1	2	E	002	Aprobado	39,433,952	193,282,271		1,856,053	234,572,276					234,572,276	100.0			
1	2	E	002	Modificado	40,516,041	158,833,300		1,856,053	201,205,394					201,205,394	100.0			
1	2	E	002	Devengado	33,413,584	149,619,005			183,032,589					183,032,589	100.0			
1	2	E	002	Pagado	33,520,157	153,487,377		2,189,389	189,196,923					189,196,923	100.0			
1	2	E	002	Porcentaje Pag/Aprob	85.0	79.4		118.0	80.7					80.7				
1	2	E	002	Porcentaje Pag/Modif	82.7	96.6		118.0	94.0					94.0				
1	2	K		Proyectos de Inversión														
1	2	K		Aprobado														
1	2	K		Modificado								32,743,500		32,743,500			100.0	
1	2	K		Devengado								32,743,500		32,743,500			100.0	
1	2	K		Pagado								32,743,500		32,743,500			100.0	
1	2	K		Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	K		Porcentaje Pag/Modif								100.0	100.0	100.0				
1	2	K	004	Proyectos de construcción de puertos														
1	2	K	004	Aprobado														
1	2	K	004	Modificado								32,743,500		32,743,500			100.0	
1	2	K	004	Devengado								32,743,500		32,743,500			100.0	
1	2	K	004	Pagado								32,743,500		32,743,500			100.0	
1	2	K	004	Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	K	004	Porcentaje Pag/Modif								100.0	100.0	100.0				
1	3			Administrativos y de Apoyo														
1	3			Aprobado	13,891,865	12,387,326		1,253,165	27,532,356					27,532,356	100.0			

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

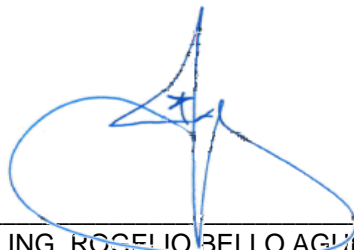
PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3			Modificado	14,515,247	12,387,326		1,253,165	28,155,738					28,155,738	100.0			
1	3			Devengado	14,186,508	13,828,127			28,014,635					28,014,635	100.0			
1	3			Pagado	14,083,851	4,755,691		7,273,216	26,112,758			20,113,197	20,113,197	46,225,955	56.5		43.5	
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	101.4	38.4		-0-	94.8					167.9				
1	3			Porcentaje Pag/Modif	97.0	38.4		-0-	92.7					164.2				
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional														
1	3	M		Aprobado	12,431,723	10,532,537		1,035,165	23,999,425					23,999,425	100.0			
1	3	M		Modificado	12,902,186	10,532,537		1,035,165	24,469,888					24,469,888	100.0			
1	3	M		Devengado	11,711,633	13,379,601			25,091,234					25,091,234	100.0			
1	3	M		Pagado	11,534,411	4,274,656		765,042	16,574,109					16,574,109	100.0			
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	92.8	40.6		73.9	69.1					69.1				
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	89.4	40.6		73.9	67.7					67.7				
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo														
1	3	M	001	Aprobado	12,431,723	10,532,537		1,035,165	23,999,425					23,999,425	100.0			
1	3	M	001	Modificado	12,902,186	10,532,537		1,035,165	24,469,888					24,469,888	100.0			
1	3	M	001	Devengado	11,711,633	13,379,601			25,091,234					25,091,234	100.0			
1	3	M	001	Pagado	11,534,411	4,274,656		765,042	16,574,109					16,574,109	100.0			
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	92.8	40.6		73.9	69.1					69.1				
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	89.4	40.6		73.9	67.7					67.7				
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión														
1	3	O		Aprobado	1,460,142	1,854,789		218,000	3,532,931					3,532,931	100.0			
1	3	O		Modificado	1,613,061	1,854,789		218,000	3,685,850					3,685,850	100.0			
1	3	O		Devengado	2,474,875	448,526			2,923,401					2,923,401	100.0			
1	3	O		Pagado	2,549,440	481,035		262,134	3,292,609					3,292,609	100.0			
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	174.6	25.9		120.2	93.2					93.2				
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	158.0	25.9		120.2	89.3					89.3				
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	O	001	Aprobado	1,460,142	1,854,789		218,000	3,532,931					3,532,931	100.0			
1	3	O	001	Modificado	1,613,061	1,854,789		218,000	3,685,850					3,685,850	100.0			
1	3	O	001	Devengado	2,474,875	448,526			2,923,401					2,923,401	100.0			
1	3	O	001	Pagado	2,549,440	481,035		262,134	3,292,609					3,292,609	100.0			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	174.6	25.9		120.2	93.2					93.2				
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	158.0	25.9		120.2	89.3					89.3				
1	3	W		Operaciones ajenas														
1	3	W		Aprobado														
1	3	W		Modificado														
1	3	W		Devengado														
1	3	W		Pagado				6,246,040	6,246,040			20,113,197	20,113,197	26,359,237	23.7		76.3	
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif														
1	3	W	001	Operaciones Ajenas														
1	3	W	001	Aprobado														
1	3	W	001	Modificado														

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
 13 MARINA  
 J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	W	001	Devengado														
1	3	W	001	Pagado			6,246,040	6,246,040				20,113,197	20,113,197	26,359,237	23.7		76.3	
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Modif														

<sup>1/</sup> Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.  
 Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



ING. ROSELIO BELLO AGUILAR  
 DIRECTOR GENERAL



C.P.C. JOSÉ JUAN ÁLVAREZ SOLÍS  
 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
**CED. PROF. 2868641**

# Cuenta Pública 2023


CUENTA PÚBLICA 2023  
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
13 MARINA  
J2Z ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
(PESOS)


CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Programas Federales</b>	<b>262,104,632</b>		<b>262,104,632</b>	<b>243,790,724</b>	<b>268,166,378</b>	<b>18,313,908</b>
<b>Desempeño de las Funciones</b>	<b>234,572,276</b>	<b>-623,382</b>	<b>233,948,894</b>	<b>215,776,089</b>	<b>221,940,423</b>	<b>18,172,805</b>
Prestación de Servicios Públicos	234,572,276	-33,366,882	201,205,394	183,032,589	189,196,923	18,172,805
Proyectos de Inversión		32,743,500	32,743,500	32,743,500	32,743,500	
<b>Administrativos y de Apoyo</b>	<b>27,532,356</b>	<b>623,382</b>	<b>28,155,738</b>	<b>28,014,635</b>	<b>46,225,955</b>	<b>141,103</b>
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	23,999,425	470,463	24,469,888	25,091,234	16,574,109	-621,346
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	3,532,931	152,919	3,685,850	2,923,401	3,292,609	762,449
Operaciones ajenas					26,359,237	
<b>Total del Gasto</b>	<b>262,104,632</b>		<b>262,104,632</b>	<b>243,790,724</b>	<b>268,166,378</b>	<b>18,313,908</b>

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.

  
\_\_\_\_\_  
ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
DIRECTOR GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
C.P.C. JOSÉ JUAN ÁLVAREZ SOLÍS  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
CED. PROF. 2868641

# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(PESOS)

Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2023
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>310,607,345</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>310,607,345</b>
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>243,790,724</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0



# Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023  
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(PESOS)

Ente Público: Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Concepto	2023
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>41,564,041</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	38,121,450
Provisiones	3,442,591
Disminución de inventarios	0
Otros gastos	0
Inversión Pública no Capitalizable	0
Materiales y Suministro (consumo)	0
Otros gastos contables no presupuestarios	0
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>285,354,765</b>

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

  
Autorizó: ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
Director General

  
Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS  
Gerente de Administración y Finanzas

# **ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**(CIFRAS EN PESOS)**

### **1. CONSTITUCION Y OBJETO DE LA ENTIDAD**

La Administración del Sistema Portuario Nacional 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.

Con fecha 7 de diciembre de 2020, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, de la Ley de Navegación y Comercio Marítimos y de la Ley de Puertos, a través del cual se adiciona la fracción XIV Ter, al artículo 30 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, para establecer que la administración de los puertos y otorgar concesiones y permisos para la ocupación de las zonas federales dentro de los recintos portuarios estará a cargo de la Secretaría de Marina a partir de la entrada en vigor del referido Decreto.

Mediante escritura pública número 116,402, Libro 2011, de fecha 21 de octubre del año 2021, pasada ante la fe del Lic. Alfredo Ayala Herrera, Titular de la Notaría Pública número 237, con residencia en la Demarcación Notarial de la Ciudad de México, se protocolizó el Acta de la Septuagésima Quinta Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de la sociedad, en la cual entre otros se acordó el cambio de razón social, adoptando el nombre de Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

Por último, con fecha 16 de noviembre del año 2021, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, ACUERDO Secretarial Núm. 380/2021, en el cual se da aviso general para dar a conocer la nueva denominación de las Empresas de Participación Estatal Mayoritarias, sectorizadas a la Secretaría de Marina, registrándose en el caso particular, el cambio de nombre y/o razón social del Sujeto Obligado que represento, pasando de ser Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. a llamarse Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.

## 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 total ejercido en el ejercicio 2023 que se informa fue \$268,166,378, importe mayor en \$6,061,746 en comparación al presupuesto programado modificado de \$262,104,632 este sobre ejercicio se debe a principalmente al gasto por Operaciones Ajenas; sin embargo es importante manifestar que este ejercicio se dio continuidad a la aplicación de las medidas establecidas en el DECRETO por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020, y en el oficio No. 307-A.-0789 emitido el 29 de abril de 2020 por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con lo cual se obtuvieron ahorros en los Capítulos 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.
  
- 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 y al gasto corriente que le fueron aprobados en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2023. Asimismo, aquéllos que en el transcurso del ejercicio fueron solicitados y autorizados para la operación misma de la entidad.
  
- En el ejercicio 2023 la Entidad realizó el pago de dos aprovechamientos extraordinarios por un monto total de \$86,500,000 establecidos mediante Oficios No. 349-B-135 de fecha 11 de abril de 2023 por un monto de \$40,000,000 pagado a la TESOFE con fecha 14 de abril de 2023 y 349-B-449 de fecha 29 de noviembre de 2023 por un importe de \$46,500,000 pagado a la TESOFE con fecha 1 de diciembre de 2023, ambos emitidos por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final.

Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas S.A. de C.V.					
Gasto Programable Ejercido en Clasificación Económica, 2023					
(pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Total Ejercido	Ejer/Modificado
<b>TOTAL</b>	<b>262,104,632</b>	<b>262,104,632</b>	<b>268,166,378</b>	<b>100</b>	<b>102</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>262,104,632</b>	<b>229,361,132</b>	<b>216,209,681</b>	<b>100</b>	<b>94</b>
SERVICIOS PERSONALES	53,325,817	55,031,288	47,604,009	18	87
MATERIALES Y SUMINISTROS	14,354,126	14,354,126	8,650,693	3	60
SERVICIOS GENERALES	191,315,471	156,866,500	149,592,374	56	95
OTRAS EROGACIONES	3,109,218	3,109,218	10,362,605	4	333
<b>Gasto de Capital</b>	<b>0</b>	<b>32,743,500</b>	<b>51,956,697</b>	<b>19</b>	<b>159</b>
Inversión Física	0	32,743,500	51,956,697	19	159
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0	0	0
OBRAS PÚBLICAS	0	32,743,500	32,743,500	12	100
OTROS DE INVERSIÓN FÍSICA	0	0	19,213,197	7	100

## GASTO CORRIENTE

El gasto corriente ejercido correspondiente al ejercicio de 2023 que se informa fue de \$216,209,681, importe menor en \$13,151,451 en comparación al presupuesto programado modificado de \$229,361,132 este comportamiento se debió principalmente al gasto pagado en los rubros de Servicios personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales. La evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un ahorro del 13% respecto al presupuesto modificado, comportamiento que se describe a continuación:

Este ahorro se debe principalmente, Derivado del presupuesto autorizado en la partida 12201 Remuneraciones al personal eventual por un importe de \$21,771,151, esto a pesar de no tener la necesidad para este ejercicio de la totalidad de este presupuesto, para 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 y a partir de esta fecha es proporcionado por la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., quien fue la ganadora de este proceso de licitación.

- En el rubro de *Materiales y Suministros* el gasto total incurrido en este capítulo durante el ejercicio de 2023 ascendió a \$8,650,693 importe menor en \$5,703,433 resultando en un ahorro de 40%, respecto al presupuesto programado modificado de \$14,354,126.

Es ahorro fue originado por la reprogramación para el ejercicio 2024 de la adquisición de 1,200 barreras móviles de concreto para la delimitación de las áreas de almacenaje de granel mineral a la intemperie en nuestro recinto fiscalizado y por la continuidad en la aplicación de las medidas de austeridad

aplicadas por la dirección de esta Entidad de conformidad con los criterios de eficiencia, honestidad, austeridad y justicia, en cumplimiento a lo establecido en el DECRETO por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020.

- El gasto ejercido en el capítulo de *Servicios Generales* en este periodo que se informa fue de \$149,592,374, importe menor en \$7,274,126, obteniéndose un ahorro del 5%, respecto al presupuesto programado modificado de \$156,866,500.

Del mismo modo, se informa que este ahorro fue derivado de la continuidad en la aplicación de algunas medidas de austeridad y racionalidad en el gasto aplicadas por la dirección general de la entidad en cumplimiento a lo establecido en el DECRETO mencionado anteriormente, se logró obtener un ahorro en el pago de servicios, tales como servicio de energía eléctrica, telefonía convencional, telefonía celular y servicio de internet; ahorro del 53% obtenido en gastos de pasajes y viáticos para servidores públicos, al solo ejercer en estas partidas \$1,224,644 de \$2,616,043 programados en este periodo.

## **INVERSIÓN FÍSICA**

El Gasto de Inversión pagado en 2023, fue mayor en \$19,213,196, debido a que se ejercieron recursos no considerados originalmente en el presupuesto de egresos por concepto de Operaciones Ajenas. A continuación, se muestra este comportamiento a nivel capítulo:

- 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 2023".
- Obras Públicas. En el presente ejercicio fiscal no se contaba con presupuesto autorizado para Gasto de Capital, debido a que no se contaba con la autorización y registro en la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público de algún programa de adquisiciones de bienes muebles o de algún proyecto de inversión para ejercer con recursos propios.

Sin embargo, derivado de los ahorros obtenidos en el Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante una adecuación compensada de recursos le fueron transferidos al Capítulo 6000 Inversión Pública \$32,744 miles, para la ejecución del proyecto de Dragado de construcción del algunas áreas del canal de navegación y dársena de ciaboga del actual recinto, registrado en la Unidad de Inversiones (UI) con clave de cartera 2213J2Z0001, el cual fue ejercido al 100% y adjudicado de manera directa entre entidades a la Secretaría de Marina.

Es importante informar que, a la fecha de presentación del presente informe, adicionalmente se cuenta con el registro de los siguientes proyectos; Habilitación de patios de áreas de almacenaje de granel mineral; Construcción de muelle para usos múltiples en banda este tramo 1; Tablestacado de contención para muelles bandas este y sur, en recinto portuario Guaymas; Rehabilitación y modernización del circuito integral ferroviario y brazo norte, y se continúa con la atención de las observaciones para lograr el registro de los proyectos de; Programa de mantenimiento a infraestructura portuaria 2023-2025; Almacén de minerales; Reforzamiento de muelle terminal de cruceros para operar carga general, entre otros

- Otros de Inversión Física. Durante el ejercicio de 2023 se ejercieron en este capítulo, un importe de \$19,213,196, de \$0 del presupuesto programado modificado en este periodo que se informa, obteniéndose un sobre ejercicio del 100%.

Este sobre ejercicio corresponde al pago de operaciones ajenas por las erogaciones recuperables por concepto de retención de ISR e IVA a trabajadores y proveedores de bienes y servicios.

## **b) EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL**

- El gasto de la ASIPONA Guaymas en 2023 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 total y registró un gasto pagado mayor en 2% respecto del presupuesto aprobado modificado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales de la ASIPONA 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 total, el cual fue menor en 11% al presupuesto original aprobado modificado 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 del Sistema Portuario Nacional Guaymas S.A. de C.V.								
Gasto Programable por Clasificación Funcional, 2023								
(pesos)								
Concepto			Presupuesto			Variación Porcentual		
			Original	Modificado	Ejercido	Total Ejercido	Ejerc/Modificado	
Clave			Total del Gasto en clasificación Funcional	262,104,632	262,104,632	268,166,378	100%	102%
GF	FN	SF						
1			<b>Gobierno</b>	3,532,931	3,685,850	3,292,608	1%	89%
	3		Coordinación de la Política de Gobierno	3,532,931	3,685,850	3,292,608	1%	89%
		04	Función Pública	3,532,931	3,685,850	3,292,608	1%	89%
3			<b>Desarrollo Económico</b>	258,571,701	258,418,782	264,873,770	99%	102%
	5		Transportes	258,571,701	258,418,782	264,873,770	99%	102%
		02	Transportes por Agua y Puertos	258,571,701	258,418,782	264,873,770	99%	102%

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

Durante el ejercicio de 2023 el Comité Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público se llevaron a cabo 7 sesiones ordinarias de las 12 programadas, debido a que no se registraron asuntos a tratar y también se celebraron 5 sesiones extraordinarias.

Por otra parte, el Comité Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Sector Público se llevó a cabo 7 sesiones ordinarias de las 12 programadas, debido a que no se registraron asuntos a tratar y no se celebraron sesiones extraordinarias.

## 4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas S.A. de C.V.							
Gasto Programable Ejercido por Grupo y Modalidad de Programas presupuestarios, 2023							
(Miles de Pesos)							
Concepto			Presupuesto			Variación Porcentual	
			Total			Total Ejercido	Ejer/Modificado
Clave	Total del gasto de Programas Presupuestarios GRUPO/Modalidad		Original	Modificado	Ejercido		
	<b>DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES</b>		262,104,632	262,104,632	268,166,378	100	2
E	Operación de infraestructura marítimo-portuaria		234,572,276	201,205,394	189,196,924	71	-6
K	Proyectos de infraestructura económica de puertos		0	32,743,500	32,743,500	12	0
	<b>ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO</b>		27,532,356	28,155,738	46,225,954	17	64
M	Actividades de apoyo administrativo		23,999,425	24,469,888	16,574,109	6	-32
O	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno		3,532,931	3,685,850	3,292,608	1	-11
W	Operaciones Ajenas		0	0	26,359,237	10	100



La Secretaría de Hacienda y Crédito Público, comunicó mediante oficio 307-A.-3052 de fecha 12 de diciembre de 2022, la distribución del presupuesto aprobado y los calendarios autorizados para el ejercicio fiscal 2023 de las dependencias y entidades de la administración Pública Federal, siendo para esta entidad un presupuesto original autorizado por \$262,104,632 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 del Sistema Portuario Nacional Guaymas S.A. de C.V. (pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Variación	%
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>283,880,464</b>	<b>347,750,966</b>	<b>386,487,411</b>	<b>38,736,445</b>	<b>11</b>
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>21,775,832</b>	<b>85,646,334</b>	<b>85,646,334</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	<b>262,104,632</b>	<b>262,104,632</b>	<b>300,841,077</b>	<b>38,736,445</b>	<b>15</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>259,604,632</b>	<b>259,604,632</b>	<b>289,177,298</b>	<b>29,572,666</b>	<b>11</b>
SERVS. DE INFRAESTRUCTURA	149,506,669	149,506,669	170,375,137	20,868,468	14
SERVS. DE MANIOBRAS	39,216,600	39,216,600	24,172,898	-15,043,702	-38
CESIONES PARCIALES Y SERVICIOS	70,881,363	70,881,363	94,629,263	23,747,900	34
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>2,500,000</b>	<b>2,500,000</b>	<b>11,663,779</b>	<b>9,163,779</b>	<b>367</b>
PRODUCTOS FINANCIEROS	2,500,000	2,500,000	11,663,779	9,163,779	367
OTROS	0	0	0	0	0
<b>SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CORRIENTES	0	0	0	0	0
INVERSION FISICA	0	0	0	0	0

### Venta de Servicios

La captación de ingresos en el ejercicio 2023 que se informa fue por \$300,841,078 obteniéndose un incremento del 15%, respecto a los \$262,104,632 del ingreso estimado en este mismo periodo. Esta variación positiva de \$38,736,446 se sustenta por un mayor ingreso por Infraestructura, originado por el cobro en este periodo de almacenaje de granel mineral a la intemperie; ingresos por Cesiones y Servicios por la actualización de las contraprestaciones por efectos de la inflación, así como de productos financieros por la inversión de las disponibilidades.

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

- Los ingresos captados en **servicios de infraestructura**, Durante el ejercicio de 2023, se obtuvieron ingresos por \$170,375,138, obteniéndose un incremento del 14% en comparación a los \$149,506,669 estimados en este mismo periodo, esto derivado al ingreso por almacenaje por una mayor estadía de granel mineral

almacenado a la intemperie de lo que se tenía programado originalmente, cargas tales como concentrado de cobre en tráfico de exportación, coque en tráfico de importación y carbón en tránsito internacional; así como por los ingresos por tarifa de seguridad de contenedores que empezó a cobrarse a los clientes a partir de 2022.

- Los ingresos captados en **servicios de maniobras**, durante el ejercicio de 2023, presentó una disminución del 38% del ingreso estimado en este mismo periodo, al obtener solo \$24,172,898 de \$39,216,600 miles estimados. Esta disminución de los ingresos en esta línea de negocios fue ocasionada por la reprogramación en la movilización de mineral de hierro en tráfico de cabotaje con destino a Lázaro Cárdenas, Michoacán, por lo cual no se pudo cumplir con la meta establecida en este ejercicio, por lo cual se espera que para el próximo ejercicio se estima que esta situación se regularice.

Sin embargo, con el fin de consolidar y atraer nuevas cargas hacia nuestro Puerto, durante este periodo que se informa, el área de comercialización de la Entidad continúa llevando a cabo reuniones de trabajo con clientes potenciales donde se muestra la infraestructura y servicios que ofrecemos en nuestro Puerto de Guaymas.

- Los ingresos por **Cesión Parcial de Derechos** Los ingresos obtenidos en esta línea de negocios durante el ejercicio de 2023 ascendieron a \$94,629,263, de un ingreso estimado de \$70,881,363, resultando una variación positiva del 34%.

Este incremento en comparación a lo programado se debe principalmente por la actualización de las tarifas de las contraprestaciones fijas y variables cobradas a los cesionarios y prestadores de servicios conforme a lo contratado aplicando los valores del Índice Nacional de Precios al Consumidor.

**Ingresos Diversos**, durante el ejercicio de 2023 que se informa, se obtuvieron ingresos por este concepto por la cantidad de \$11,663,779 importe en mayor en \$9,163,779 en comparación a los \$2,500,000 estimados en este mismo periodo, resultando un incremento del 367%.

Esta variación positiva en comparación a lo programado fue debido a mayores disponibilidades financieras invertidas en valores gubernamentales durante este periodo que se informa y al incremento en este ejercicio de las tasas de interés pagadas por las instituciones bancarias, así como por la venta de chatarra de desecho ferroso que se había acumulado en nuestras instalaciones.

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 del Sistema Portuario Nacional Guaymas S.A. de C.V. (pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Variación	%
<b>TOTAL</b>	<b>262,104,632</b>	<b>262,104,632</b>	<b>268,166,378</b>	<b>6,061,746</b>	<b>2</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>262,104,632</b>	<b>229,361,132</b>	<b>216,209,681</b>	<b>-13,151,451</b>	<b>-6</b>
SERVICIOS PERSONALES	53,325,817	55,031,288	47,604,009	-7,427,279	-13
MATERIALES Y SUMINISTROS	14,354,126	14,354,126	8,650,693	-5,703,433	-40
SERVICIOS GENERALES	191,315,471	156,866,500	149,592,374	-7,274,126	-5
OTRAS EROGACIONES	3,109,218	3,109,218	10,362,605	7,253,387	233
<b>Gasto de Capital</b>	<b>0</b>	<b>32,743,500</b>	<b>51,956,697</b>	<b>19,213,197</b>	<b>59</b>
Inversión Física	0	32,743,500	51,956,697	19,213,197	59
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0	0	0
OBRAS PUBLICAS	0	32,743,500	32,743,500	0	0
OTROS DE INVERSION FISICA	0	0	19,213,197	19,213,197	100
<b>Operaciones Ajenas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0	0
DERIVADO EROG. RECUPERABLES	0	0	0	0	0
<b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>	<b>262,104,632</b>	<b>262,104,632</b>	<b>268,166,378</b>	<b>6,061,746</b>	<b>2</b>
<b>DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA</b>	<b>21,775,832</b>	<b>85,646,334</b>	<b>118,321,033</b>	<b>32,674,699</b>	<b>38</b>
RETRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO EN LA NACION	0	85,600,000	85,600,000	0	0
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>21,775,832</b>	<b>46,334</b>	<b>32,721,033</b>	<b>32,674,699</b>	<b>70,520</b>

### **GASTO CORRIENTE DE OPERACION:**

El gasto corriente ejercido en el ejercicio de 2023 que se informa fue de \$216,209,681, importe menor en \$13,151,451 en comparación al presupuesto programado modificado de \$229,361,132, este ahorro es derivado del presupuesto autorizado y programado en este periodo que se informa en la partida 12201 Remuneraciones al personal eventual, esto a pesar de no tener la necesidad para este periodo de la totalidad de este presupuesto, para el pago de salarios al personal eventual, 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 ASIPONA Guaymas prestaba directamente a los clientes y a partir de esta fecha es proporcionado por la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., quien fue la ganadora de este proceso de licitación; del mismo modo, por ahorro en los Capítulos 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales obtenido durante este periodo que se informa originado por aplicación de medidas de austeridad y racionalidad en el gasto por la Dirección General de la entidad.

A continuación, se comentan las variaciones obtenidas en cada uno de los capítulos que integran este gasto:

**Servicios Personales,** Durante el ejercicio de 2023 que se informa, el gasto ejercido en este capítulo fue por un importe de \$47,604,009, observándose un ahorro del 13% respecto al presupuesto programado de \$55,031,288. Este

ahorro se atribuye principalmente al presupuesto autorizado en este ejercicio que se informa en la partida 12201 Sueldo base al personal eventual por un importe de \$21,771,151, esto a pesar de ya no tener la necesidad de la totalidad de este presupuesto para el pago de salarios al personal eventual, 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 pasado 18 de abril de 2016, esta ASIPONA Guaymas prestaba directamente a los clientes y a partir de esta fecha es proporcionado por la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., quien fue la ganadora de este proceso de licitación.

**Materiales y Suministros.** El gasto total incurrido en este capítulo durante el ejercicio de 2023 ascendió a \$8,650,693, importe menor en \$5,703,433, resultando en un ahorro del 40%, respecto al presupuesto programado modificado de \$14,354,126, esto originado a que se reprogramo para el proximo ejercicio de la adquisición de 1,200 barreras móviles de concreto, necesarias para delimitar áreas de almacenaje de granel mineral en nuestro recinto fiscalizado con lo cual se logra maximizar las áreas de almacenaje y evitar que se contaminen al mezclarse unas con otras, así como de la continuidad en este ejercicio de la aplicación de las medidas de austeridad por parte de la dirección de esta Entidad de conformidad con los criterios de eficiencia, honestidad, austeridad y justicia, en cumplimiento a lo establecido en el DECRETO por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020.

**Servicios Generales.** El gasto ejercido en el capítulo de *Servicios Generales* en este periodo que se informa fue de \$149,592,374, importe menor en \$7,274,126, obteniéndose un cumplimiento del 95%, respecto al presupuesto programado modificado de \$156,866,500.

Lo anterior derivado de la continuidad en este ejercicio de la aplicación de medidas de austeridad y racionalidad en el gasto aplicadas por la dirección general de esta Entidad de conformidad con los criterios de eficiencia, honestidad, austeridad y justicia, en cumplimiento a lo establecido en el DECRETO por el que se establecen las medidas de austeridad que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el día 23 de abril del 2020.

## **INVERSION FISICA:**

El Gasto de Inversión pagado en 2023, fue mayor en \$19,213,196, debido a que se ejercieron recursos no considerados originalmente en el presupuesto de egresos por concepto de Operaciones Ajenas. A continuación, se muestra este comportamiento a nivel capítulo:

**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 2023".

**Obras Públicas.** Al inicio del ejercicio de 2023 no se contaba con presupuesto autorizado para Gasto de Capital, debido a que no se contaba con la autorización y registro en la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público de algún programa de adquisiciones de bienes muebles o de algún proyecto de inversión para ejercer con recursos propios.

Sin embargo, derivado de los ahorros obtenidos en el Capítulo 3000 Servicios Generales, mediante una adecuación compensada de recursos le fueron transferidos al Capítulo 6000 Inversión Pública \$32,744 miles, para la ejecución del proyecto de Dragado de construcción del algunas áreas del canal de navegación y dársena de ciaboga del actual recinto, registrado en la Unidad de Inversiones (UI) con clave de cartera 2213J2Z0001, el cual fue ejercido al 100% y adjudicado de manera directa entre entidades a la Secretaría de Marina.

Es importante informar que, a la fecha de presentación del presente informe, adicionalmente se cuenta con el registro de los siguientes proyectos; Habilitación de patios de áreas de almacenaje de granel mineral; Construcción de muelle para usos tiples en banda este tramo 1; Tablestacado de contención para muelles bandas este y sur, en recinto portuario Guaymas; Rehabilitación y modernización del circuito integral ferroviario y brazo norte, y se continua con la atención de las observaciones para lograr el registro de los proyectos de; Programa de mantenimiento a infraestructura portuaria 2023-2025; Almacén de minerales; Reforzamiento de muelle terminal de cruceros para operar carga general, entre otros.

## **5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA**

En atención al artículo 16 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, esta Entidad, cuenta con un contrato de arrendamiento de vehículos para el transporte y traslado de servidores públicos inferior a 4,343 UMA'S, el cual inicio su vigencia en febrero de 2023 hasta enero de 2026.

La Estructura Organizacional al término del ejercicio fiscal 2023 se constituyó de 73 plazas presupuestarias de carácter permanente de acuerdo con el Catálogo de Puestos, así como al Analítico de Plazas del Presupuestos de Egresos de la Federación autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para este ejercicio.

La estructura Orgánica de la ASIPONA Guaymas se constituye por 1 Dirección General, 3 Gerencias, 1 Órgano Interno de Control, 9 Subgerencias, 13 Jefaturas y 46

Personal Operativo, que conforman una plantilla de personal con 73 plazas permanentes, 27 de nivel de mando y 46 de nivel operativo, misma que se mantuvo sin cambios durante el ejercicio fiscal de la administración vigente.

Al cierre del ejercicio de 2023, La Entidad, registró un gasto menor de 6% respecto del presupuesto programado modificado en este mismo periodo, debido a que, los rubros de Servicios Personales y de Gasto de Operación registraron una disminución, a consecuencia de la continuidad en la aplicación por parte de la Dirección de esta Entidad de conformidad con los criterios de eficiencia, honestidad, austeridad y justicia, en cumplimiento a lo establecido en el DECRETO por el que se establecen las medidas de austeridad, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 23 de abril del 2020.

En cumplimiento a la fracción IV de artículo 16 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, para este periodo no se solicitó presupuesto para la contratación de póliza de seguro de gastos médicos mayores para el personal de mando de esta ASIPONA Guaymas.

Del mismo modo, la Entidad dio cumplimiento a las disposiciones de austeridad y disciplina presupuestaria establecidas en el PEF 2022, en específico a los artículos 8 y 9 del Decreto del PEF 2023.

## **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 de 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.

La conciliación contable – presupuestal de ingresos y de egresos, cumple con la aplicación de los lineamientos contenidos en la guía mencionada, determinada adecuadamente los diversos efectos virtuales y financieros que tienen relación con el estado de ingresos y egresos presupuestales y los estados financieros dictaminados.

## **7. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACION**

En el ejercicio de 2023 los formatos que se registran a través del SII WEB muestran 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 primero se realiza el registro 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 depósito del efectivo directamente a la cuenta del beneficiario del compromiso de pago registrado previamente en el SICOP.

En este ejercicio no se llevaron a cabo reintegros por transferencias de recursos fiscales no devengados al 31 de diciembre de 2023 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 2023.



---

**Ing. Rogelio Bello Aguilar**  
**Director General**



---

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