



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
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	299,269,005	237,073,074
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
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
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 Ingresos y Beneficios	11,338,340	7,063,531
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
Total de Ingresos y Otros Beneficios	310,607,345	244,136,605
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	202,730,992	174,105,377
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
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
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 y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
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
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	82,623,773	50,359,001
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
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	285,354,765	224,464,378
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25,252,580	19,672,227

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
Director 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
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
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
Total de Activos Circulantes	82,927,255	100,517,758	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	11,652,631	11,627,128
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
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	Total de Pasivos No Circulantes	8,755,309	7,665,400
Otros Activos no Circulantes	331,333	331,333	Total del Pasivo	20,407,940	19,292,528
Total de Activos No Circulantes	642,783,861	684,256,442	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	725,711,116	784,774,200	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	531,418,539	617,918,539
			Aportaciones	531,418,539	617,918,539
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	173,884,637	147,563,133
			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
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	705,303,176	765,481,672
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	725,711,116	784,774,200

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas Adicionales 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
ACTIVO	95,307,013	36,243,929
Activo Circulante	52,925,301	35,334,798
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
Activo No Circulante	42,381,712	909,131
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
PASIVO	1,309,174	193,762
Pasivo Circulante	219,265	193,762
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
Pasivo No Circulante	1,089,909	0
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
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	26,321,504	86,500,000
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	86,500,000
Aportaciones	0	86,500,000
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	26,321,504	0
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
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
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

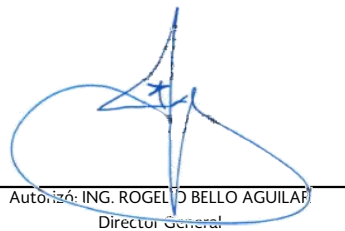
Cuenta Pública 2023

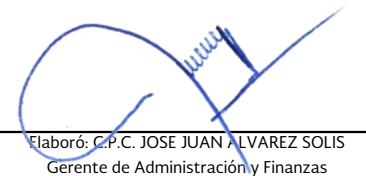
CUENTA PÚBLICA 2023
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(PESOS)

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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	617,918,539				617,918,539
Aportaciones	617,918,539				617,918,539
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		127,890,906	19,672,227		147,563,133
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
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	617,918,539	127,890,906	19,672,227	0	765,481,672
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	-86,500,000				-86,500,000
Aportaciones	-86,500,000				-86,500,000
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023		18,688,616	7,632,888		26,321,504
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
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	531,418,539	146,579,522	27,305,115	0	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

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
ACTIVO	784,774,200	39,026,927,319	39,085,990,403	725,711,116	-59,063,084
Activo Circulante	100,517,758	38,970,781,909	38,988,372,412	82,927,255	-17,590,503
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
Activo No Circulante	684,256,442	56,145,410	97,617,991	642,783,861	-41,472,581
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
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	PESOS	MEXICO	19,292,528	20,407,940
Total Deuda y Otros Pasivos			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
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	300,841,078	248,283,555
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
Aplicación	209,063,641	176,722,362
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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	91,777,437	71,561,193
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	59,102,738	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	32,743,500	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	26,359,238	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-59,102,738	0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	85,600,000	15,000,000
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	85,600,000	15,000,000
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-85,600,000	-15,000,000
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-52,925,301	56,561,193
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	85,646,334	29,085,141
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	32,721,033	85,646,334

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	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	310,607,345
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	310,607,345
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	243,790,724
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	41,564,041
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
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	285,354,765

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

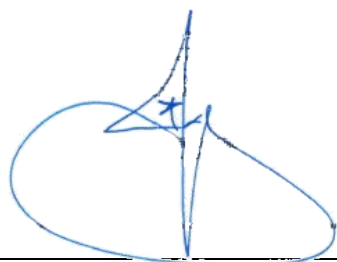

Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS
Gerente de Administración y Finanzas

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.

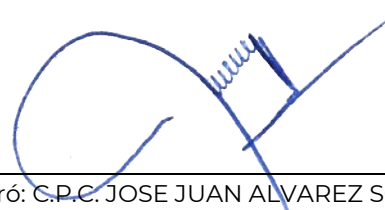
La Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 005 Obligaciones Laborales, emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012, establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes 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
Total	32,721,033	85,646,334
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
Total	5,406,791	6,177,170
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
Total	27,314,192	79,469,114
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
Total	44,838,374	9,525,292
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	15,469,611	5,510,691
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
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	19,621,810	181,792
Seguros pendientes de Recuperar	19,621,810	181,792
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,201,419	3,830,643
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
Total	15,469,611	5,510,691
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
Total	5,367,847	5,367,847
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
Total	0	21,715
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
Total	0	21,715
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
Total	1,005,814,376	977,430,197
Terrenos	44,376,328	44,376,328
Subtotal de bienes inmuebles	44,376,328	44,376,328

CUENTA PÚBLICA 2023

Infraestructura	961,438,048	933,053,869
Subtotal de infraestructura	961,438,048	933,053,869

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
Total	961,438,048	933,053,869
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
Total	61,383,834	61,076,450
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
Total	408,076,222	354,581,538
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
Total	331,333	331,333
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
Total	7,837,564	7,861,719
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
Total	7,632,268	7,745,779
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
Total	8,248,876	7,218,967
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
Total	8,248,876	7,218,967
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
Total	1,624,318	1,536,165
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
Total	299,269,005	237,073,074
Uso de Infraestructura	176,378,942	127,237,901
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
Cesión Parcial de derechos y servicios	97,983,821	88,518,549
Contratos de cesión de derechos	46,756,140	40,892,112
Contratos de prestación de servicios	51,227,681	47,626,437
Maniobras Generales	24,906,242	21,316,624
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
Total	183,194,154	159,874,579
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
Total	1,120,088	2,749,274
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
Total	19,565,792	14,210,477
Servicios Personales	15,054,850	11,426,657
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
Materiales y Suministros	640,100	633,347
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
Servicios Generales	3,870,842	2,150,473
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
Total	10,190,949	4,293,936
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
Total	62,455,465	47,135,675
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
Total	719,738,663	632,918,539
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
Total	531,418,539	617,918,539
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:

CAPITAL SOCIAL		
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.		
(Pesos)		
Concepto	Año 2023	Año 2022
Total	253,038,300	253,038,300
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
Total	289,177,299	242,733,236
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
Total	11,663,779	4,833,647
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
Servicios Personales	47,604,009	38,860,791
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
Materiales y Suministros	8,650,693	5,521,468
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
Servicios Generales	152,808,939	145,657,128
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
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	35,263,909.00	71,561,194.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
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
Ahorro/Desahorro	25,252,580.00	19,672,227.00

➤ **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
Total	26,359,238	0
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
1. Ingresos Presupuestarios	310,607,345
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	310,607,345

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
1. Total Egresos Presupuestarios	243,790,724
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestales	41,564,041
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
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	285,354,765

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 Contabilizadoras 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	%
Total	259,604,632	289,177,299	29,572,667	11%
Uso de Infraestructura	149,506,670	169,493,028	19,986,358	13%
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%
Cesión Parcial de derechos y servicios	70,881,362	95,511,373	24,630,011	35%

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%
Maniobras y servicios conexos	39,216,600	24,172,898	-15,043,702	-38%
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	%
Total	243,249,367	189,838,492	-53,410,875	-22
Uso de Infraestructura	141,206,716	74,057,085	-67,149,631	-48
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
Cesión Parcial de derechos y servicios	67,969,251	91,224,749	23,255,498	34
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
Maniobras y servicios conexos	34,073,400	24,556,658	9,516,742	-28
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
Total	1,067,198,210	1,038,506,647	
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:

RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL INTERNO ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.	
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 sobre costo 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.

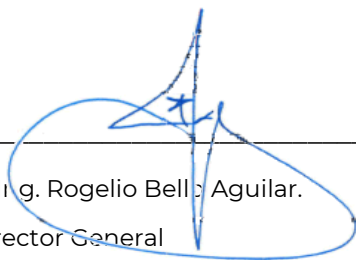
Por último, se informa que con fecha 01 de septiembre del año 2022, la sala regional noroeste II del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, emitió sentencia definitiva, mediante la cual resolvió declara la nulidad del acto reclamado, es decir la rescisión administrativa del contrato de obra pública 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.

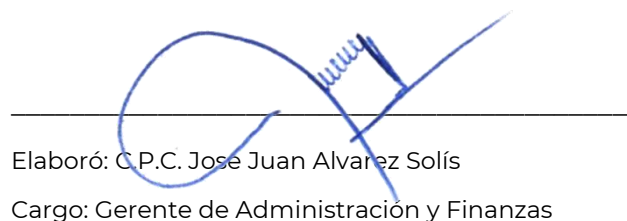
❖ Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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 Belló Aguilar.
Cargo: Director General



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