

Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2025

De conformidad con los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), a continuación, presentamos las Notas a los Estados Financieros de la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora, con los siguientes apartados:

- A) Notas de Gestión Administrativa
- B) Notas de Desglose
- C) Notas de Memoria

La responsabilidad de la confiabilidad y representatividad de las cifras consignadas en la contabilidad, su conciliación, así como su proceso de depuración permanente, corresponde al área de contabilidad, adscrito a la Dirección de Administración y Finanzas

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

a) Fecha de creación

La Comisión de Vivienda del Estado de Sonora (COVES), se constituyó como un Organismo Público Descentralizado, de conformidad con el decreto de ley No. 166, Ley de la Vivienda, que fue publicado en Boletín Oficial del Estado de Sonora, en fecha 7 de noviembre de 2011.

b) Principales cambios en su estructura

Como consecuencia de la extinción del Instituto de Vivienda del Estado de Sonora, el cual fungía como organismo descentralizado y autorizado por el Gobierno del Estado conforme a su decreto de creación, para el fomento de vivienda en beneficio de la población sonorense, la estructura orgánica se fortaleció notablemente con seis áreas prioritarias que impulsan los objetivos de la Entidad: La Dirección General (1), Dirección de Promoción de Programas (1), Dirección de Reservas Territoriales (1), Dirección Técnica (1), Dirección de Administración y Finanzas (1) y Unidad Jurídica (1).

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

En el Decreto de Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora publicada el 27 de diciembre 2024, en el artículo 13 se le asigna a la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora (COVES) un presupuesto de \$132,559,164.99 para el ejercicio 2025, en la fecha 17 de enero de 2025 se recibió oficio número SB-022/2025 por parte del secretario de Bienestar un presupuesto aprobado por \$132,559,164.99. En el cual se tomó en cuenta en la captura del Presupuesto de Egresos e Ingresos de la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora, desglosado de la siguiente manera:



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

Capítulo	Importe
Servicios Personales	\$25,541,168.18
Materiales y Suministros	\$1,050,000.00
Servicios Generales	\$15,225,515.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidio	\$6,000,000.00
Inversión Pública	\$84,742,481.81
Total	132,559,164.99

El 01 de enero 2025 se realizó una ampliación por concepto de presupuesto a la cuenta de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) por la cantidad de \$1,211,470.50, esto con el fin de realizar el registro contable de los pagos que quedaron comprometidos del ejercicio 2024.

El 14 de enero 2025 se envió oficio COVES-DG-010-2025 al secretario de Bienestar siendo la cabeza de sector, donde se solicita ejercer recursos recibidos en el ejercicio 2024 por concepto de ingresos propios por la cantidad de \$2,781,231.41. El secretario de Bienestar dirigió dicha información al secretario de Egresos de la Secretaría de Hacienda con oficio número SB-024/2025 donde informa que el organismo ejecutor habrá de ejercer los recursos en mención observando en todos los procesos la normatividad aplicable. La dispersión se realizó de la siguiente manera:

Capítulo	Importe
Materiales y Suministros	\$41,500.00
Servicios Generales	\$1,425,183.22
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$652,932.88
Inversión Pública	\$661,615.31
Total	\$2,781,231.41

El 20 de febrero 2025 se recibió oficio número SE-05.06-0654/2025 donde la Subsecretaría de Egresos autoriza mediante los oficios SH-ED-24-104, SH-ED-24-105 y SH-ED-24-222 la anuencia solicitada por la cantidad \$12,932,492.94 toda vez que los recursos se encuentran disponibles en la Instancia Ejecutora, la dispersión se realizó de la siguiente manera:

Partida	Concepto	Importe
61102	Construcción y ampliación	\$142,417.06
61103	Pie de casa	\$12,790,075.88
	Total	\$12,932,492.94

El día 4 de marzo 2025 se recibió oficio número SE-05.06-0880/2025 donde se informa la modificación en el presupuesto aprobado a partir del periodo de marzo a diciembre. Se realizó una reducción por \$366,906.62 en nuestro presupuesto de gasto operativo donde las partidas afectadas fueron las siguientes:

Partida	Concepto	Reducción
21101	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	-20,000.00
21701	Materiales educativos	-2,000.00
21801	Placas, engomados, calcomanías y hologramas	-2,694.00
24601	Material eléctrico y electrónico	-5,000.00
27101	Vestuario y uniformes	-20,000.00
29201	Refacciones y accesorios menores de edificios	-2,452.62



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

29301	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo administrativo	-10,000.00
33101	Servicios legales, de contabilidad, auditorias y relacionados	-154,760.00
34401	Servicios de capacitación	-50,000.00
35101	Mantenimiento y conservación de inmuebles	-100,000.00
	Total	-362,906.62

A inicios del mes de abril se realizo un traspaso entre cuentas para el pago de seguro de deducción de siniestro.

Partida	Concepto	Importe
31701	Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de información	-8,292.72
34501	Seguros de bienes patrimoniales	8,292.72
	Total	\$0.00

Con fecha de 1 de abril 2025, se realizo una ampliación de egresos e ingresos, por motivo de los rendimientos bancarios obtenidos en los meses de enero, febrero, marzo y abril 2025.

Partida	Concepto	Importe
22101	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones	5,000.00
22301	Utensilios para el servicio de alimentación	500.00
33301	Servicios de informática	10,000.00
37501	Viáticos en el país	23,954.23
	Total	\$39,454.23

Ah comienzos del mes de mayo 2025, se realizó la ampliación de egresos e ingresos por motivo de los rendimientos obtenidos por los bancos.

Partida	Concepto	Importe
27101	Vestuarios y uniformes	3,000.00
33603	Impresiones y publicaciones oficiales	3,368.10
	Total	\$6,368.10

Con fecha de 1 de mayo 2025, se realizó traspaso entre cuentas para solvencia de cuenta de ISSSTESON.

Partida	Concepto	Importe
14301	Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro	352.00
14303	Pagas por defunción, pensiones y jubilaciones	-352.00
	Total	\$0.00

Se realizo un traspaso entre cuentas a principios del mes de mayo, esto con el fin de realizar los pagos de los sistemas SAACG.NET y Sistema XML, el traspaso fue realizado de recurso propio.

Partida	Concepto	Importe
32701	Patentes, regalías y otros	16,229.00
39201	Impuestos y derechos	-16,229.00
	Total	\$0.00

El dia 28 de mayo 2025, se realizo traspaso entre cuentas de recurso propio para comprometer la construcción de una vivienda.



Tercer Trimestre 2025
ETCA-I-12

Partida	Concepto	Importe
61101	Remodelación y mejoramiento	-346,485.78
61102	Construcción y ampliación	346,485.78
Total		\$0.00

El día 31 de mayo 2025 se realizo traspaso entre cuentas de recurso propio para el pago de honorarios que fue requerido por la Dirección de Reservas Territoriales.

Partida	Concepto	Importe
33101	Servicios legales, de contabilidad, autorías y relacionados	18,056.61
39201	Impuestos y derechos	-18,056.61
Total		\$0.00

Al mes de junio 2025 se realizo traspaso entre cuentas de la suficiencia entre direcciones para el pago de uniformes.

Partida	Concepto	Importe
27101	Vestuarios y uniformes	-770.00
27101	Vestuarios y uniformes	770.00
Total		\$0.00

Se realizo traspaso entre cuentas el 01 de junio 2025 entre las direcciones, para el pago de bono del día del padre que es proporcionado al personal sindicalizado.

Partida	Concepto	Importe
15424	Bono del día del padre	-1,400.00
15424	Bono del día del padre	1,600.00
11309	Prima por riesgo laboral	-200.00
Total		\$0.00

Al 01 de junio 2025, se realizo traspaso entre cuentas de la Dirección Técnica para el comprometido de los contratos que se llevaran a cabo en el año.

Partida	Concepto	Importe
61102	Construcción y ampliación	13,859,431.20
61103	Pie de casa	-13,859,431.20
Total		\$0.00

Con fecha del 01 de junio 2025, se realizó el traspaso entre cuentas de la Dirección General para la corrección de pago de placas ya que fue observado en el Comité Central de Adquisiciones por Oficialía Mayor.

Partida	Concepto	Importe
35101	Mantenimiento y conservación de inmuebles	-20,306.00
39202	Otros impuestos y derechos	20,306.00
Total		\$0.00



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

Ah comienzos del mes de junio, se realizó la ampliación correspondiente por rendimientos bancarios a los egresos e ingresos.

Partida	Concepto	Importe
21601	Material de limpieza	975.83
26101	Combustible	6,477.49
Total		\$7,453.32

Se realizó el traspaso entre cuentas de lo presupuestado en la cuenta 21801 – Placas, engomados, calcomanías y hologramas a la cuenta 26101 – combustible. Esto por la observación realizada en el Comité Central de Adquisiciones por parte de Oficialía Mayor.

Partida	Concepto	Importe
21801	Placas, engomados, calcomanías y hologramas	-20,306.00
26101	Combustible	20,306.00
Total		\$0.00

En el mes de junio para comprometer lo restante al contrato ADA-926060991-002-2025 de bodega, se realizó traspaso entre cuentas de direcciones para tener la solvencia en la cuenta necesaria.

Partida	Concepto	Importe
32201	Arrendamiento de edificios	60,464.80
33201	Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas.	-60,464.80
Total		\$0.00

En el mes de junio se realizó traspaso entre cuentas de las direcciones para el pago de honorarios de notarios, esto por tema de licitaciones de obra pública.

Partida	Concepto	Importe
33101	Servicios legales, de contabilidad, auditorías y relacionados	139,929.98
33201	Servicio de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas.	-139,929.98
Total		\$0.00

Se realizó una reducción y ampliación en la cuenta 26101 – Combustible con lo presupuestado en cada una de las direcciones, esto con el fin de dar solvencia al contrato marco y se comprometa el recurso por ejercer en el año.

Partida	Concepto	Importe
26101	Combustible	-360,210.91
26101	Combustible	2,000.00
26101	Combustible	310,403.48
26101	Combustible	17,500.00
26101	Combustible	6,403.71
26101	Combustible	17,500.00
26101	Combustible	6,403.72
Total		\$0.00



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

En el mes de julio se realizó traspaso entre cuentas en la Dirección de Reservas para el pago de prima vacacional.

Partida	Concepto	Importe
11309	Prima por riesgo laboral	-41,493.92
13201	Primas de vacaciones y dominical	41,493.92
Total		\$0.00

Se realizó traspaso entre cuentas para la captura del pago de prima vacacional en la Dirección Técnica en el mes de julio.

Partida	Concepto	Importe
13202	Aguinaldo o gratificación de fin de año	-106,736.01
13201	Primas de vacaciones y dominical	106,736.01
Total		\$0.00

Para el mes de julio se realizaron traspasos entre cuentas y capítulos que pertenecen al recurso propio para la captura de los gastos de comisión generados en las visitas a la comunidad de Fausto Topete por la Dirección de Promoción, Dirección Jurídica, Dirección de Reservas y Dirección Técnica.

Partida	Concepto	Importe
39201	Impuestos y derechos	-35,760.00
37501	Viáticos en el país	26,500.00
37502	Gastos de camino	1,600.00
37901	Cuotas	3,000.00
26101	Combustibles	4,660.00
Total		\$0.00

Ah final de mes de julio, se realizó la ampliación correspondiente por rendimientos bancarios a los egresos e ingresos.

Partida	Concepto	Importe
33101	Servicios legales, de contabilidad, auditorias y relacionados	12,132.89
Total		\$12,132.89

Para el mes de agosto se realizó traspaso entre cuentas para solvencia de nomina por parte de la Dirección Técnica.

Partida	Concepto	Importe
13202	Aguinaldo o gratificación de fin de año	-289,404.01
11309	Prima por riesgo laboral	289,404.01
Total		\$0.00



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

En el mes de agosto se realizó traspaso entre cuentas y capítulos, en las distintas direcciones para dar solvencia al contrato COVES-ADQ-EST-026-2025, con el cual se obtuvo la adquisición de llantas y montaje.

Partida	Concepto	Importe
33201	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas.	-96,338.00
35501	Mantenimiento y conservación de equipo de transporte	2,784.00
29601	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	93,554.00
Total		\$0.00

Se realizó traspaso entre cuentas y capítulos en el mes de agosto en las direcciones para capturar la comprobación de viáticos realizados durante el mes con recurso propio.

Partida	Concepto	Importe
33201	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	-75,508.00
37501	Viáticos en el país	47,050.00
37502	Gastos de camino	8,100.00
37901	Cuotas	586.00
26101	Combustibles	19,772.00
Total		\$0.00

Se realizó el traspaso entre cuentas para comprometer el contrato ADS-926060991-003-2025, el cual es un contrato cerrado para la prestación de servicios profesionales de asesorías y patrocinio jurídico.

Partida	Concepto	Importe
33201	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas.	-81,240.00
33101	Servicios legales, de contabilidad, auditorias y relacionados	81,240.00
Total		\$0.00

En el mes de agosto se realizó traspaso entre cuentas para comprometer en temas de cuentas del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON), por parte de la Dirección Jurídica.

Partida	Concepto	Importe
14303	Pagas por defunción, pensiones y jubilaciones	-55.00
14301	Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro	55.00
Total		\$0.00

Ah final de mes de agosto, se realizó la ampliación correspondiente por rendimientos bancarios a los egresos e ingresos.

Partida	Concepto	Importe
22101	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones	10,628.95
Total		\$10,628.95



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

En el mes de septiembre se recibió Oficio No. Se-05.06-2835/2025 por parte del Subsecretario de Egresos dirigido a la Secretaría de Bienestar, donde se notifica el listado de adecuaciones presupuestales modificaciones, ampliaciones y/o reducciones correspondientes al periodo comprendido del 01 de enero al 32 de julio del ejercicio fiscal 2025. En el cual nos mencionan la reducción de los recursos correspondientes a la difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes.

Partida	Concepto	Importe
36101	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	-10,000,000.00
Total		\$-10,000,000.00

En el mes de septiembre se realizó traspaso entre capítulos para capturar los Gastos Indirectos recibidos por parte de obra.

Partida	Concepto	Importe
61103	Pie de casa	-773,613.07
37501	Viáticos en el país	251,424.25
37502	Gastos de camino	251,424.25
37901	Cuotas	38,680.65
26101	Combustibles	232,083.92
Total		\$0.00

En el mes de septiembre se realizó traspaso entre cuentas para comprometer en temas de cuentas del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON), por parte de la Dirección Jurídica.

Partida	Concepto	Importe
14303	Pagas por defunción, pensiones y jubilaciones	-555.55
14301	Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro	342.95
14110	Asignación para préstamos prendarios	212.60
Total		\$0.00

Se realizó traspaso entre cuentas para el pago de material de limpieza que se utilizó para la limpieza de bodega.

Partida	Concepto	Importe
24601	Material eléctrico y electrónico	-1,196.16
21601	Material de limpieza	1,196.16
Total		\$0.00

Se realizó traspaso en el mes de septiembre entre cuentas y capítulos en las direcciones para capturar la comprobación de viáticos realizados durante el mes con recurso propio.

Partida	Concepto	Importe
33201	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	-43,407.03
37501	Viáticos en el país	24,050.00
37502	Gastos de camino	3,400.00
37901	Cuotas	2,127.00
26101	Combustibles	13,830.03
Total		\$0.00



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

Ah final de mes de septiembre, se realizó la ampliación correspondiente por rendimientos bancarios a los egresos e ingresos.

Partida	Concepto	Importe
33101	Servicios legales, de contabilidad, auditorias y relacionados	9,498.55
Total		\$9,498.55

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social

La Entidad tiene por objeto promover, ejecutar y concertar acciones e inversiones en materia de vivienda en todos sus tipos y modalidades con la participación de los gobiernos de los diferentes ámbitos y de los sectores social y privado.

El patrimonio de la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora se constituye de la siguiente forma:

Todos los activos, bienes muebles e inmuebles que le sean donados por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.

Los Subsidios, asignaciones, aportaciones, bienes y demás ingresos que para su debida operación le designen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.

Las aportaciones, legados y donaciones que en su favor otorguen los organismos e instituciones nacionales e internacionales

b) Principal actividad

La Entidad es responsable de la ejecución, promoción y control de las acciones de vivienda y suelo para vivienda del Gobierno del Estado.

c) Ejercicio fiscal: 2025

d) Régimen jurídico

La Comisión es un organismo público descentralizado del Ejecutivo del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio

e) Consideraciones fiscales

La Entidad no es causante del Impuesto sobre la Renta, su obligación fiscal es enterar al Sistema de Administración Tributario (SAT) las retenciones que realiza a sus trabajadores, arrendamiento a personas físicas por pago de servicios profesionales a profesionistas que tributen bajo el régimen simplificado y/o por honorarios profesionales y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

f) Estructura organizacional básica



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

La Entidad cuenta con una estructura Organizacional que consta de una Dirección General, cuatro direcciones: Dirección Técnica, Dirección de Promoción y Programas y Dirección de Reservas Territoriales y la Dirección de Administración y Finanzas.

- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

La Entidad no cuenta con Fideicomisos.

4. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros que se presentan en este documento han sido preparados con apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con sujeción a la normatividad y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En forma particular, se informa que la elaboración de los estados contables y presupuestarios se ha realizado en base a las normas y metodología previstas en el apartado de Estados Financieros del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Así mismo, en el registro de las operaciones y en la emisión de información financiera y presupuestal se da debido cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, ya que éstos proporcionan el sustento técnico para la práctica contable a través de definiciones, explicaciones y razonamientos en la materia.

5. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

a) Inversiones de inmediata realización.

Se registran a su costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses ganados se registran conforme se devengan.

b) Inmuebles, mobiliario y equipo.

Se registran al costo de adquisición, incluyendo el impuesto al Valor Agregado que le es trasladado.

c) Obligaciones laborales.

La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el consejo mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C.

d) Control Presupuestal

Se ejerce mediante el sistema contable en base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establecen los momentos contables clasificadores y manuales de Contabilidad Gubernamental armonizada y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión, con las características señaladas en los art. 40 y 41 de la Ley Gubernamental registrando las operaciones presupuestales y contables automáticamente aplicando el nuevo plan de cuentas.

e) Régimen fiscal

La Comisión de Vivienda del Estado de Sonora no es contribuyente del impuesto sobre la renta, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

f) Pronunciamientos contables

Diario Oficial de la Federación del día 2 de enero del 2013.

Clasificador por Fuentes de Financiamiento

Este clasificador ordena y presenta los gastos, identificando el origen del financiamiento de dichos gastos a fin de que la operación y registro contables realice siguiendo, dependiendo de la fuente de ingreso, reglas de operación y de registro presupuestal/contable.

Sistema de información y Registro.

Con el fin de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental en el mes de noviembre de 2013, se adquirió el Sistema denominado SAACG.NET (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental), razón por la cual durante el ejercicio 2014, la contabilidad de la entidad se incorporó en dicho sistema y se llevó en forma paralela con el Sistema COMPAQ hasta el mes de diciembre de 2014. A partir del mes de julio del año 2015, se dejó de hacer registros contables en el Sistema COMPAQ y únicamente se utiliza el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental el cual se encuentra actualizado al 100%.

6. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

En este apartado no tenemos nada que informar, ya que al **30 de septiembre 2025** la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora no cuenta con registros contables en moneda extranjera. Todas sus operaciones se han realizado en moneda nacional.



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO FIJO

1240	BIENES MUEBLES	\$5,164,286.40
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,978,804.98
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	\$576,784.12
1241-1-00004	Gabinete Universal de .90X .60X 1.80 MTS. (DIR. GENERAL)	\$15,658.60
1241-1-00005	Mesa de Consejo Semi Ovalada 3.0X 1.05X .75 Mts. (DIR. GENERAL)	\$20,830.07
1241-1-00057	Escritorio Conjunto Contemporáneo de 2.00 X.80 Mts. (DIR. TÉCNICA)	\$9,936.79
1241-1-00058	Credenza de 1.80 X.50 X.75 Mts. (DIR. PROMOCIÓN)	\$8,512.40
1241-1-00061	Silla para Visitante en Piel Vinil (DIR. TÉCNICA)	\$9,154.77
1241-1-00062	Silla para Visitante en Piel Vinil (DIR. TÉCNICA)	\$9,154.77
1241-1-00125	Credenza de 1.80 X.50 X.75 Mts. (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	\$8,512.40
1241-1-00135	Escritorio Ejecutivo con dos Gavetas (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	\$7,589.23
1241-1-00152	Recepción Fabricado en Madera de Cedro (DIR. GENERAL)	\$89,150.00
1241-1-00180	Conjunto Ejecutivo (5 pzas.) tipo Peninsula con Lateral y Credenza (OIC)	\$8,671.00
1241-1-00195	Escritorio conjunto contemporáneo de 2.00 mts x 0.80 (DIR. ADMON Y FINANZAS)	\$9,936.79
1241-1-00196	Mesa de Juntas Ovalada Semicircular (DIR. GENERAL)	\$13,317.24
1241-1-10162	Escritorio Peninsula Melamina 180 X105 X180 X.50 X.75 (DIR. PROMOCIÓN)	\$6,930.74
1241-1-10171	Librero de piso abierto con 5 Entrepáños Melamina .90 X.35 X.85 (DIR. PROMOCIÓN)	\$6,912.68
1241-1-10187	Escritorio Ejecutivo de 1.67 Melamina Caoba y Negro (DIR. PROMOCIÓN)	\$8,521.50
1241-1-10197	Archivero con 2 cajones (DIR. PROMOCIÓN)	\$11,373.20
1241-1-10203	ARCHIVERO	\$32,480.00
1241-1-10205	Escritorio, Gabinete y Puerta para Librero (DIR. PROMOCIÓN)	\$10,682.44
1241-1-10206	Escritorio y Librero para Credenza (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	\$11,489.80
1241-1-10210	Silla Opertaiva Tela color negro con descansa brazo no.1	\$1,334.00
1241-1-10217	Estantes Metalicos con entrepaños (DIR. PROMOCIÓN)	\$118,303.12
1241-1-10220	Estante con 6 entrepaños medida 91.5 * 30.7 * 213 cm	\$59,842.08
1241-1-10224	Sillas Mesh Visitas	\$3,747.50
1241-1-10225	Mueble para carpetas, con acabado lamindado, color limo	\$31,308.40
1241-1-10226	Fabricación de mueble para papelería con 6 Divisiones	\$10,672.00
1241-1-10227	Muebleconjunto semiejecutivo: Peninsula de 1.80x.70x.75 con lateral de .80x.40x.75 con	\$20,590.00
1241-1-10228	Muebleconjunto semiejecutivo: Peninsula de 1.80x.70x.75 con lateral de .80x.40x.75 con	\$20,590.00
1241-1-10229	Muebleconjunto secretaria: Peninsula de 1.50x.60x.75 con lateral de 1.10x.40x.75 con ca	\$11,582.60



**VIVIENDA DEL
ESTADO DE SONORA**

GOBIERNO
DE SONORA



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

1241-3	Equipo de Cómputo	\$1,402,020.86
1241-3-00001	COMPUTADORA D220 MXD4120HYV	\$13,472.31
1241-3-00003	Proyector Epson Powerlite S18 SVGA (DIR. GENERAL)	\$50,286.00
1241-3-00004	Router Gigabyte de Rack (DIR. GENERAL)	\$20,300.00
1241-3-00007	Proyector Epson Powerlite S31+Tecnología 3LCD (DIR. GENERAL)	\$25,589.60
1241-3-00016	CPU HP (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	\$13,704.24
1241-3-00024	CPU HP (DIR. GENERAL)	\$11,332.04
1241-3-00052	CPU HP (DIR. PROMOCIÓN)	\$13,704.24
1241-3-00069	CPU D220 PIV 2.8G/MB/40GB 48X XPPZ (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	\$10,214.30
1241-3-00081	CPU DCS700 HP MT (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	\$10,996.30
1241-3-00089	CPU HP (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	\$13,704.24
1241-3-00136	Camaras de Seguridad Marca Dahua (DIR. GENERAL)	\$20,117.88
1241-3-00140	DESKTOP AIO (Maria)	\$10,841.53
1241-3-00141	DESKTOP AIO (Yesenia)	\$10,841.53
1241-3-00142	DESKTOP LENOVO (Hilda)	\$7,313.94
1241-3-00144	DESKTOP LENOVO (Irma)	\$6,999.00
1241-3-00145	DESKTOP LENOVO (Paula)	\$6,999.00
1241-3-00152	Impresora HP Color Laserjet M176N	\$6,786.00
1241-3-00153	Cámara CANON Eos 80D Lente Ef-S 18-135Mm Usm y Proyector (DIR. PROMOCIÓN)	\$59,909.36
1241-3-00157	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.41K3LJ2 (ADMÓN Y FINANZAS)	\$23,990.00
1241-3-00158	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.98X3LJ2 (DIR. PROMOCIÓN)	\$23,990.00
1241-3-00159	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.42K3LJ2 (PROMOCION)	\$23,990.00
1241-3-00162	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.6HX3LJ2 (OIC)	\$23,990.00
1241-3-00163	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.38X3LJ2 (TÉCNICA)	\$23,990.00
1241-3-00164	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.1KX3LJ2 (TECNICA)	\$23,990.00
1241-3-00166	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.G6X3LJ2 (GENERAL)	\$23,990.00
1241-3-00167	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.C3X3LJ2 (DIR. GENERAL)	\$23,990.00
1241-3-00168	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.JJX3LJ2 (GENERAL)	\$23,990.00
1241-3-00169	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.59X3LJ2 (DIR. TÉCNICA)	\$23,990.00
1241-3-00172	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.HVW3LJ2 (TECNICA)	\$23,990.00
1241-3-00173	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.JXW3LJ2 (GENERAL)	\$23,990.00
1241-3-00174	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.94X3LJ2 (PROMOCION)	\$23,990.00
1241-3-00175	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.9YW3LJ2 (GENERAL)	\$23,990.00
1241-3-00176	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.FYW3LJ2 (GENERAL)	\$23,990.00
1241-3-00178	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.J7X3LJ3 (PROMOCION)	\$23,990.00
1241-3-00179	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.17X3LJ2 (PROMOCION)	\$23,990.00
1241-3-00180	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.G7X3LJ2 (TECNICA)	\$23,990.00
1241-3-00181	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.DYW3LJ2 (PROMOCION)	\$23,990.00
1241-3-00182	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.69X3LJ2 (TECNICA)	\$23,990.00
1241-3-00183	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.57X3LJ2 (PROMOCION)	\$23,990.00
1241-3-00184	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.89X3LJ2 (PROMOCION)	\$23,990.00
1241-3-00187	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.9GX3LJ2 (TECNICA)	\$23,990.00
1241-3-00192	LAPTOP HP PROBOOK 44 G3 S.5CD7230HBT (TECNICA)	\$28,690.00
1241-3-00193	LAPTOP HP PROBOOK 44 G3 S.5CD7230HDD (GENERAL)	\$28,690.00
1241-3-00198	SERVIDOR LANIX SPINE SB E3-1230V5 8 (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	\$53,893.60
1241-3-00200	FLASH PARA CAMARA (D. PROMOCION)	\$20,322.04
1241-3-00202	IMPRESORA HP M180NW (DIREC. RESERVAS)	\$7,830.00
1241-3-00203	CAMARA DE SEGURIDAD (DIR. GENERAL)	\$24,575.16
1241-3-00204	IMPRESORA HP COLOR LASER JET PRO M254 DW (T6B60A)	\$6,948.40
1241-3-00205	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP COLOR LASER JET PRO M477 FDW(CF379A) (DIR. ADM	\$10,428.40
1241-3-00213	Laptop Lenovo G40-70 (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	\$24,978.15
1241-3-00216	Pantalla SHAP 58 4K	\$8,990.00
1241-3-00217	Plotter HP DESIGNJET T250	\$18,650.00
1241-3-00218	Computadora portátil HP240 GB(SU0SLT#ABM), procesador Intel, memoria 8 GB, Disco D	\$13,300.00
1241-3-00219	Computadora portátil HP240 GB(SU0SLT#ABM), procesador Intel, memoria 8 GB, Disco D	\$13,300.00
1241-3-00220	Computadora portátil HP240 GB(SU0SLT#ABM), procesador Intel, memoria 8 GB, Disco D	\$13,300.00
1241-3-00221	Monitor marca naceb gaming 24 " curvo; resolución 1920*1080, full hd, 165hz	\$3,364.00
1241-3-00222	Computadora Escritorio DELL, Vostro desktop SFF 3020, procesador 13 th	\$27,085.00
1241-3-00223	Computadora portátil HP PROBOOK 450 G10 INTEL CORE 15 RAM 8GB	\$18,548.40
1241-3-00224	Computadora portátil HP PROBOOK 450 G10 INTEL CORE 15 RAM 8GB	\$18,548.40
1241-3-00225	Computadora de escritorio SSF LANIX CORP 6020 CON MONITOR MODELO LX240 INTEL C	\$13,891.00
1241-3-00226	COMPUTADORA DE ESCRITORIO SFF LANIX CORP 6020 CON MONITOR DISCO SSD 1TB M.	\$18,554.20
1241-3-00227	COMPUTADORA DE ESCRITORIO SFF LANIX CORP 6020, CON MONITOR DISCO SSD 1TB M	\$18,554.20
1241-3-00228	Computadora Dell precisión 3571 Workstations Intel i7-12800 32 GB Ram 1TB SSD	\$38,860.00
1241-3-00229	No break Cyberpower UT750GU 120V AC entrada/salida	\$6,890.40
1241-3-00230	Computadora Laptop Dell,Serie:Inspiron,Modelo:3535,Windows 11,8Gb memoria,512 Gt	\$9,628.00
1241-3-00231	Computadora Laptop Dell,Serie:Inspiron,Modelo:3535,Windows 11,8Gb memoria,512 Gt	\$9,628.00
1241-3-00232	Computadora Laptop 15.6pulgada,Intel Core i7 13700H,32G DDr4 RAM y 1Tb S514,Win10	\$26,564.00
1241-3-00233	Computadora Laptop 15.6pulgada,Intel Core i7 13700H,32G DDr4 RAM y 1Tb S514,Win10	\$26,564.00
1241-3-00234	Computadora Laptop 15.6pulgada,Intel Core i7 13700H,32G DDr4 RAM y 1Tb S514,Win10	\$26,564.00



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$26,639.20
1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	\$26,639.20
1242-3-52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$26,639.20
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$3,158,842.22
1244-1	vehículos y equipo terrestre	\$3,158,842.22
1244-1-10	Tsuru Nissan No. Eco 3	\$16,365.45
1244-1-17	Chrysler Dodge Attitude No. Eco 01	\$17,830.66
1244-1-18	Chrysler Dodge Attitude No. Eco 02	\$17,830.66
1244-1-19	Tsuru Nissan No. Eco 04	\$16,365.45
1244-1-20	Nissan Np 300 2018 No.Eco 09	\$286,710.00
1244-1-21	Nissan NP 300 2018 No. Eco. 10	\$286,710.00
1244-1-22	Nissan NP 300 2018 No. Eco.11	\$286,710.00
1244-1-23	Nissan NP 300 2018 No. Eco.12	\$286,710.00
1244-1-24	Nissan NP 300 2018 No. Eco. 13	\$286,710.00
1244-1-25	MAZDA CX9 SPORT 2WD	\$612,900.00
1244-1-26	Ford Modelo 2023 F-150 XL CREW CAB 4*4 3.3L V6, color exterior: Blanco Oxford	\$1,044,000.00

A continuación, se presenta la relación de depreciaciones y estados de cada bien al 30 de septiembre 2025:

Comisión de Vivienda del Estado de Sonora Depreciación 3er trimestre 2025						
Apartado	Fecha de Adquisición	Porcentaje de Depreciación	Descripción	Valor de Adquisición	Valor Depreciado	Monto por depreciar
Depreciación equipo de transporte	21/04/2023	10%	Ford Modelo F-150 XL CREW CAB 4x4 V6	1,044,000.00	522,000.00	522,000.00
	20/04/2018	10%	Archivero	32,480.00	14,360.00	8,120.00
	30/04/2018	10%	Escrítorio, gabinete y puerta para librero	10,682.44	8,011.83	2,670.61
	30/04/2018	10%	Escrítorio y librero para credenza	11,489.80	8,617.35	2,872.45
	16/01/2020	10%	Silla operativa negra	1,334.00	767.05	566.95
	30/06/2023	10%	Silla para visitantes en piel vinil	3,747.50	843.19	2,904.32
	26/03/2021	10%	Estantes metálicos con entrepaños	118,303.12	54,222.93	64,080.19
	17/08/2021	10%	Estante con 96 estrepaños 91.5 x 30.7 x C213 CM	59,842.08	24,934.20	34,907.88
	30/06/2023	10%	Muebles para carpetas	31,308.40	7,044.39	24,264.01
	30/06/2023	10%	Muebles 6 divisiones	10,672.00	2,401.20	8,270.80
	18/07/2025	10%	Mueble semiejecutivo	20,590.00	514.75	20,075.25
	18/07/2025	10%	Mueble semiejecutivo	20,590.00	514.75	20,075.25
	18/07/2025	10%	Mueble semiejecutivo	11,582.60	289.57	11,293.03
	24/01/2023	33.33%	Pantalla Shap 56 4K	8,990.00	7,991.11	998.89
	01/01/2023	33.33%	Plotter HP DESIGNJET 250	18,650.00	16,877.77	1,772.23
	11/05/2023	33.33%	Monitor marca naceb gaming 24"	3,364.00	2,616.45	747.55
	01/01/2024	33.33%	No break cyberpower UT750	6,890.40	6,124.80	765.60
	11/05/2023	33.33%	Computadora portátil HP240 G8 procesador Intel	13,300.00	10,344.45	2,955.55
	11/05/2023	33.33%	Computadora portátil HP240 G8 procesador intel	13,300.00	10,344.45	2,955.55
	11/05/2023	33.33%	Computadora portátil HP240 G8 procesador Intel	13,300.00	10,344.45	2,955.55
	11/05/2023	33.33%	Computadora de escritorio DELL, vostro desktop	27,085.00	21,066.11	6,018.89
	01/01/2024	33.33%	Computadora portátil G10 PROBOOK 450 Intel	18,548.40	16,487.47	2,060.93
	01/01/2024	33.33%	Computadora portátil G10 PROBOOK 450 Intel	18,548.40	16,487.47	2,060.93
	01/01/2024	33.33%	Computadora de escritorio SFF LANIX CORP 6020	13,891.00	12,347.56	1,543.44
	01/01/2024	33.33%	Computadora de escritorio SFF LANIX CORP 6020	18,554.20	16,492.63	2,061.57
	01/01/2024	33.33%	Computadora de escritorio SFF LANIX CORP 6020	18,554.20	16,492.63	2,061.57
	01/01/2024	33.33%	Computadora DELL precision 3571 workstation intel	38,860.00	34,542.23	4,317.77
	18/07/2025	33.33%	Computadora Laptop	9,628.00	802.33	8,825.67
	18/07/2025	33.33%	Computadora Laptop	9,628.00	802.33	8,825.67
	18/07/2025	33.33%	Computadora Laptop	26,564.00	2,213.67	24,350.33
	18/07/2025	33.33%	Computadora Laptop	26,564.00	2,213.67	24,350.33
	18/07/2025	33.33%	Computadora Laptop	26,564.00	2,213.67	24,350.33
			Total	1,707,405.54	863,326.43	846,079.11



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

Al tercer trimestre se realizaron adquisiciones de equipo de cómputo y mobiliario y equipo de oficina, los cuales se muestran a continuación:

Apartado	Fecha de Adquisición	Descripción	Valor de Adquisición
Mobiliario y equipo de oficina	18/07/2025	Muebleconjunto semiejecutivo: Peninsula de 1.80x70x.75 con lateral de .80x40x.75 con cajonera, caoba negro	20,590.00
	18/07/2025	Muebleconjunto semiejecutivo: Peninsula de 1.80x70x.75 con lateral de .80x40x.75 con cajonera, caoba negro	20,590.00
	18/07/2025	Muebleconjunto semiejecutivo: Peninsula de 1.50x60x.75 con lateral de 1.10x40x.75 con cajonera, caoba negro	11,582.60
Equipo de computo	18/07/2025	Computadora Laptop Dell, Serie:Inspiron, Modelo: 3535, windows 11,8GB memori, 512 Gb	9,628.00
	18/07/2025	Computadora Laptop Dell, Serie:Inspiron, Modelo: 3535, windows 11,8GB memori, 512 Gb	9,628.00
	18/07/2025	Computadora Laptop 15.6 pulgada, Intel Core i7 13700H, 32G DDr4 RAM y 1Tb SS14, windows 11, Mod. VNJH-1502-3	26,564.00
	18/07/2025	Computadora Laptop 15.6 pulgada, Intel Core i7 13700H, 32G DDr4 RAM y 1Tb SS14, windows 11, Mod. VNJH-1502-3	26,564.00
	18/07/2025	Computadora Laptop 15.6 pulgada, Intel Core i7 13700H, 32G DDr4 RAM y 1Tb SS14, windows 11, Mod. VNJH-1502-3	26,564.00

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Derivado de una observación realizada por el Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización (ISAF), se procedió a hacer el registro contable de la reincorporación del Fideicomiso denominado **“Fideicomiso reservas Territoriales para Programas de Vivienda, RH-573, Fideicomiso Patrimonial”**, por el importe de \$11,088,724.16

9. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Al 30 de septiembre de 2025 se recaudaron transferencias internas y asignaciones del sector público por un total de \$66,908,276.29 (Son Sesenta y seis millones novientos ocho mil doscientos setenta y seis pesos 29/100 m.n.), como se desglosa en la tabla siguiente:

Concepto	Cantidad
Productos	\$85,536.04
Ingresos Propios	\$1,020,883.41
Transferencias, asignaciones, subsidio	\$65,801,856.84
Total	\$66,908,276.29

10. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Al 30 de septiembre de 2025, la Comisión de Vivienda de Estado de Sonora, no cuenta con deuda adicional que los compromisos que tiene con sus proveedores, prestadores de servicio y las obligaciones por pagar por las retenciones efectuadas a sus trabajadores.



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

Este apartado no tenemos nada que informar al **30 de septiembre de 2025**.

12. PROCESO DE MEJORA

a) Principales políticas de control interno

La Comisión de Vivienda del Estado de Sonora cuenta con un sistema contable implementado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas denominado SAACG.NET, el cual nos permite que la gestión administrativa de la Entidad, genere oportunamente los reportes financieros y presupuestales, los cuales están alineados a la normatividad que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como la Ley de Disciplina Financiera, permitiendo evaluar periódicamente el desempeño financiero para la toma de decisiones, así mismo, se llevan a cabo diagnósticos con el fin de realizar las adecuaciones conforme a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Mensualmente se elabore el informe sobre la situación financiera y presupuestal que guarda la Entidad y se concilian trimestralmente la información contable y financiera con el proceso de ejecución de obra a fin de disminuir el riesgo de errores en el registro contable de las estimaciones

Asimismo, se han implementado acciones de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, para disminuir al máximo, el costo del gasto operativo; además de hacer más con menos, orientando sus esfuerzos en la ejecución de obra y otorgamiento de subsidios para incrementar el apoyo a la Vivienda en beneficio de la población Sonorense.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Se ha establecido un control de análisis y verificación a las actividades que se llevan a cabo para medir el desempeño oportuno y corregir los errores en tiempo y forma para que la información contable y financiera sea fidedigna y apoye en la toma de decisiones al personal directivo de la Entidad.

En el cumplimiento de metas y alcance que tiene la Entidad, trimestralmente se elabora un informe que permite evaluar los indicadores de resultados y conocer aquellos que no cuenten con un avance conforme a las metas previstas, para prevenir posibles observaciones por parte de las instancias fiscalizadoras

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

En este apartado al **30 de septiembre 2025** no tenemos nada que informar.

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Se manifiesta que no hay eventos relevantes ocurridos posteriores a la emisión de los estados financieros, que deban de reconocerse en los estados financieros que se presentan al **30 de septiembre de 2025**.



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

15. PARTES RELACIONADAS

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

16. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

La Información Contable se encuentra firmada en cada página de la misma y se incluyó al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y otros beneficios

Al 30 de septiembre de 2025 se recaudaron transferencias internas y asignaciones del sector público por un total de \$39,611,421.17 (Son Treinta y nueve millones seiscientos once mil cuatrocientos veintiuno pesos 17/100 m.n.), como se desglosa en la tabla siguiente:

Concepto	Cantidad
Productos	\$85,536.04
Ingresos Propios	\$1,020,883.41
Transferencias, asignaciones, subsidio	\$65,801,856.84
Total	\$66,908,276.29

Gastos y otras pérdidas:

Servicios Personales	\$16,822,177.92
Materiales y Suministros	\$772,526.00
Servicios Generales	\$2,097,674.47
Transferencias internas y asignaciones al sector público	\$1,856,870.00
Inversión Pública	\$21,200,203.38
Depreciación	\$245,113.05

El ejercicio del gasto de operación se realizó bajo los criterios de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal; dichos recursos han sido utilizados para hacer frente a los compromisos establecidos por la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora y se ha dado cumplimiento a las metas y objetivos establecidos en el Programa Anual de Actividades del Ejercicio 2025.



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

II) Notas al Estado de Situación Financiera

1. Efectivo y equivalentes

Bancos/ Tesorería	5,258,876.39
Banorte	144,896.55
1180901167 - Programa de escrituración	54,479.24
1192877395 - Aliados por la vivienda	90,417.31
Bancomer	69,344.27
149420592	69,344.27
Santander	5,044,635.57
18000261385 - Obra 2024	22,375.69
18000261368 - Gasto operativo	2,047.95
18000261337 - Programa mejoramiento	1,467,571.06
18000261399 - Ingresos propios 2025	490,807.22
18000261340 - Obra 2025	
18000261280 - Nomina	137,245.53
18000295108 - Nomina	360,946.74
18000295111 - Ingresos propios 2024	1,851,075.80
18000337477 - Gastos indirectos obra 2025	712,565.58

La Entidad maneja 2 cuentas bancarias en la Institución Financiera Banorte, S.A., 1 en Bancomer, S.A., 9 en Santander de México, SA. El saldo que refleja la cuenta al **30 de junio de 2025**, es para cubrir los gastos de operación y de inversión de la entidad que quedaron devengados y/o comprometidos al cierre del tercer trimestre.

En las cuentas del banco Santander de México, SA. Se apertura una cuenta nueva para los Gastos Indirectos de Obra 2025, ahora siento 9 cuentas las que tenemos con dicho banco.



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios

Relación de la integración de deudores diversos:

Deudores internos	Importe	Plazo pago
Marco Roberto Othón Acosta	2,313.00	30 días
Francisco Javier Gonzalez Mireles	10,598.00	30 días
Alejandro Suárez Valdez	5,900.00	30 días
Cynthia Zaraith Orozco Atondo	1,098.00	30 días
Irma Gloria Marcoff Galaz	3,849.06	30 días
Cesar Burruel Flores	1,035.00	30 días
Fernando Donogean Valencia	1,150.00	30 días
Arely Jezabel Miranda Gutierrez	2,023.08	30 días
Carlos Omar Bernal Esquivel	1,116.70	30 días
Tadeo Alberto León Palafox	481.00	30 días
Abel Sierra Chavez	299.37	30 días
Jesus Alberto Arenas Gámez	5,900.00	30 días
Total	35,763.21	

3. Derechos a recibir con antigüedad mayor a 90 días

Deudores Externos	Importe	Plazo de pago
Banorte, S.A.	1,014,000.00	más de 90 días
Concentradora de Servicios Inmobiliarios ACL, SA de CV	110,636.88	más de 90 días
Preadmex, SA	36,718.79	más de 90 días
Construtask, SA de CV	311,207.46	más de 90 días
Fajah Servicios y Construcciones, S. de RL de CV	637,981.66	más de 90 días
Grarub Construcciones, SA de CV	132,030.97	más de 90 días
Tadeo Gabriel Lopez Preciado	50,072.97	más de 90 días
Casaflex, SAPI de CV	3,295,391.39	más de 90 días
Erpco, SA de CV	103,138.40	más de 90 días
Concentradora de Servicios Inmobiliarios ACL, SA de CV	43,909.93	más de 90 días
Secretaría de Hacienda Recursos Humanos	1,213,206.52	más de 90 días
Total play telecomunicaciones, SA de CV	354.96	30 días
Contratista Olympia SA de CV	23,279.87	90 días
Constructora Kioki, SA de CV	90,816.07	más de 90 días
Construcciones sincanav, SA de CV	132,991.96	más de 90 días
Instituto de Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores	11,814,542.67	90 días
Notaría pública nº 57	6,356.00	90 días
Municipio de Hermosillo	5,296.00	90 días
Municipio de Empalme	64,098.10	90 días
Municipio de Nogales	11,318.47	90 días
Carmen Amanda López Padilla	323,271.56	90 días
Ivan Guadalupe Casanova Mendez	277,382.97	90 días
Edelmira Giron (Notaria 73)	11,230.06	90 días
Manuel Ernesto Martínez Haros	1,698.00	90 días
Secretaría de Hacienda Rec. Humanos	8,998.32	90 días
Total	19,719,929.98	



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

4. Inventarios

La Entidad no cuenta con inventarios para su transformación

5. Almacenes.

La Entidad no cuenta con Almacenes

Inversiones financieras:

6. La Entidad no cuenta con recursos asignados para la inversión en Fideicomisos, mandatos o contratos análogos.
7. La Entidad no cuenta con participaciones y aportaciones de capital, inversiones a largo plazo y títulos y valores a largo plazo

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

8. Bienes Muebles e inmuebles

Comisión de Vivienda del Estado de Sonora
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Apartado	Descripción	Valor de adquisición
Terrenos	Reserva territoriales	32,380,077.35
	Reserva Territorial	3,126,335.43
	Polígono D-6 CON UNA SUP. DE 5-12-42.802 HAS	3,126,335.43
	Terrenos	740,000.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	Edificación habitacional en proceso	20,153,057.76
	Obras 2024	19,817,545.81
	Construcción y ampliación	5,584,853.23
	Minera y ganadera tres hermanos Ico S.P. de R.L. (Contrato Coves-op-est-2024-031)	333,333.34
	Joel Tosame Ibarra (Contrato no. Coves-op-est-024-029)	666,666.68
	Reme sistemas constructivos, S.A. de C.V. (Contrato no. Coves-op-est-2024-030)	666,666.68
	GN construcción de obra civil y servicios, s.a. de c.v. (Contrato Coves-op-est-2024-019)	2,498,190.07
	Constructora bachmeir, S.A. de C.V. (Contrato Coves-op-est-2024-010)	1,419,996.46
	Pie de casa	14,232,692.58
	GF ingeniería y construcción (Contrato no. Coves-op-est-2024-014)	2,016,382.72
	GN construcción de obra civil y servicios (Contrato no. Coves-op-est-2024-019)	2,870,292.17
	Constructores bachmeier, s.a. de c.v. (Contrato no. Coves-op-est-2024-010)	3,894,504.59
	Catsa construcciones, s.a. de c.v. (Contrato Coves no. op-est-2024-016)	4,771,619.20
	Constructora sasneg, s.a. de c.v. (Contrato no. Coves-op-est-2024-015)	710.46
	Madibe construcciones (Contrato no. Coves-op-est-2024-022)	236,436.11
	Secoip, s.a. de c.v. (Contrato no. Coves-op-est-2024-025)	148,058.90
	LGS industria y construcción (Contrato no. Coves-op-est-2024-024)	294,688.43
	Remodelación y mejoramiento (Contrato Coves-op-est-2024-032 y 033)	335,511.95
	Infraestructura para generación y transmisión de energía eléctrica (contrato coves-op-est-2024-028)	92,455.61



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

Comisión de Vivienda del Estado de Sonora
Bienes Muebles

Apartado	Descripción	Valor de adquisición
Mobiliario y equipo de administración	Muebles de Oficina y Estantería	524,021.52
	Gabinete Universal de .90X.60X 1.60 MTS. (DIR. GENERAL)	15,658.60
	Mesa de Consejo Semi Ovalada 3.0X 1.05X.75 Mts. (DIR. GENERAL)	20,830.07
	Escritorio Conjunto Contemporáneo de 2.00 X 80 Mts. (DIR. TÉCNICA)	9,936.79
	Credenza de 1.80 X 50 X 75 Mts. (DIR. PROMOCIÓN)	8,512.40
	Silla para Visitante en Piel Vinil (DIR. TÉCNICA)	9,154.77
	Silla para Visitante en Piel Vinil (DIR. TÉCNICA)	9,154.77
	Credenza de 1.80 X 50 X 75 Mts. (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	8,512.40
	Escritorio Ejecutivo con dos Gavelas (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	7,589.23
	Recepción Fabricado en Madera de Cedro (DIR. GENERAL)	89,150.00
	Conjunto Ejecutivo (5 pzas.) tipo Peninsula con Lateral y Credenza (OIC)	8,671.00
	Escritorio conjunto contem poráneo de 2.00 mts x 0.80 (DIR. ADMON Y FINANZAS)	9,936.79
	Mesa de Juntas Ovalada Semicircular (DIR. GENERAL)	13,317.24
	Escritorio Peninsula Melamina 180 X105 X180 X50 X75 (DIR. PROMOCIÓN)	6,930.74
	Librero de piso abierto con 5 Entrepasos Melamina 90 X35 X85 (DIR. PROMOCIÓN)	6,912.68
	Escritorio Ejecutivo de 1.67 Melamina Caoba y Negro (DIR. PROMOCIÓN)	8,521.50
	Archivero con 2 cajones (DIR. PROMOCIÓN)	11,373.20
	ARCHIMERO	32,460.00
	Escritorio, Gabinete y Puerta para Librero (DIR. PROMOCIÓN)	10,682.44
	Escritorio y Librero para Credenza (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	11,489.80
	Silla Ofertaiva Tela color negro con descansa brazo no.1	1,334.00
	Estantes Metalicos con entrepaños (DIR. PROMOCIÓN)	118,303.12
	Estante con 6 entrepaños medida 91.5 * 30.7 * 213 cm	59,842.08
	Sillas Mesh Visitas	3,747.50
	Mueble para carpetas, con acabado laminado, color limo	31,308.40
	Fabricación de mueble para papelería con 6 Divisiones	10,672.00
	Muebleconjunto semiejecutivo: Península de 1.80x.70x.75 con lateral de .80x40x75 con cajonera,caoba negro	-
	Muebleconjunto semiejecutivo: Península de 1.80x.70x.75 con lateral de .80x40x75 con cajonera,caoba negro	-
	Muebleconjunto secretaria: Península de 1.50x60x.75 con lateral de 1.10x40x.75 con cajonera,caoba negro	-



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

Equipo de computo	COMPUTADORA D220 MXD4120HYV	13,472.31
	Proyector Epson Powerlite S18 SVGA (DIR. GENERAL)	50,286.00
	Router Gigabyte de Rack (DIR. GENERAL)	20,300.00
	Proyector Epson Powerlite S31+Tecnología 3LCD (DIR. GENERAL)	25,589.60
	CPU HP (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	13,704.24
	CPU HP (DIR. GENERAL)	11,332.04
	CPU HP (DIR. PROMOCIÓN)	13,704.24
	CPU D220 PIV 2.8G/MB/40GB 48X XPPZ (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	10,214.30
	CPU DC5700 HP MT (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	10,996.30
	CPU HP (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	13,704.24
	Camaras de Seguridad Marca Dahua (DIR. GENERAL)	20,117.88
	DESKTOP AIO (Maria)	10,841.53
	DESKTOP AIO (Yesenia)	10,841.53
	DESKTOP LENOVO (Hilda)	7,313.94
	DESKTOP LENOVO (Irma)	6,999.00
	DESKTOP LENOVO (Paula)	6,999.00
	Impresora HP Color Laserjet M176N	6,786.00
	Cámaras CANON Eos 80D Lente Ef-S 18-135Mm Usm y Proyector (DIR. PROMOCIÓN)	59,909.36
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.41X3LJ2 (ADMÓN Y FINANZAS)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.98X3LJ2 (DIR. PROMOCIÓN)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.42X3LJ2 (PROMOCION)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.6HX3LJ2 (OIC)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.38X3LJ2 (TECNICA)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.1KX3LJ2 (TECNICA)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.G6X3LJ2 (GENERAL)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.C3X3LJ2 (DIR. GENERAL)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.JJX3LJ2 (GENERAL)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.59X3LJ2 (DIR. TÉCNICA)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.HWV3LJ2 (TECNICA)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.JKX3LJ2 (GENERAL)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.94X3LJ2 (PROMOCION)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.9YV3LJ2 (GENERAL)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.FYW3LJ2 (GENERAL)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.J7X3LJ3 (PROMOCION)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.17X3LJ2 (PROMOCION)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.G7X3LJ2 (TECNICA)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.DYV3LJ2 (PROMOCION)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.69X3LJ2 (TECNICA)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.57X3LJ2 (PROMOCION)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.89X3LJ2 (PROMOCION)	23,990.00
	LAPTOP DELL VOSTRO MOD. 14 368 S.9GX3LJ2 (TECNICA)	23,990.00
	LAPTOP HP PROBOOK 44 G3 S.5CD7230HBT (TECNICA)	28,690.00
	LAPTOP HP PROBOOK 44 G3 S.5CD7230HDD (GENERAL)	28,690.00
	SERVIDOR LANIX SPINE SB E3-1230V5 8 (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	53,893.60
	FLASH PARA CAMARA (D. PROMOCION)	20,322.04
	IMPRESORA HP M180NW (DIREC. RESERVAS)	7,830.00
	CAMARA DE SEGURIDAD (DIR. GENERAL)	24,575.16
	IMPRESORA HP COLOR LASER JET PRO M254 DW (T6B60A)	6,946.40
	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP COLOR LASER JET PRO M477 FDW(CF379A) (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	10,428.40
	Laptop Lenovo Gam GAX1050 (DIR. ADMÓN Y FINANZAS)	24,978.15
	Pantalla SHAP 58 4K	8,990.00
	Plotter HP DESIGNJET T250	18,650.00
	Computadora portátil HP240 G8(5U0SLT#ABM), procesador Intel, memoria 8 GB, Disco Duro	13,300.00
	Computadora portátil HP240 G8(5U0SLT#ABM), procesador Intel, memoria 8 GB, Disco Duro	13,300.00
	Computadora portátil HP240 G8(5U0SLT#ABM), procesador Intel, memoria 8 GB, Disco Duro	13,300.00
	Monitor marca naceb gaming 24 " curva; resolución 1920*1080, full hd, 165 hz	3,364.00
	Computadora Escritorio DELL, Vostro desktop SFF 3020, procesador 13 th	27,085.00
	Computadora portatil HP PROBOOK 450 G10 INTEL CORE 15 RAM 8GB	18,548.40
	Computadora portatil HP PROBOOK 450 G10 INTEL CORE 15 RAM 8GB	18,548.40
	Computadora de escritorio SSF LANIX CORP 6020 CON MONITOR MODELO LX240 INTEL CORE 16 GB	13,891.00
	COMPUTADORA DE ESCRITORIO SFF LANIX CORP 6020 CON MONITOR DISCO SSD 1TB M.2 RAM 16 GB	18,554.20
	COMPUTADORA DE ESCRITORIO SFF LANIX CORP 6020, CON MONITOR DISCO SSD 1TB M.2 RAM 16 GB	18,554.20
	Computadora Dell precision 3571 Workstations Intel i7-12800 32 GB Ram 1TB SSD	38,860.00
	No break Cyberpower UT750GU 120V AC entradas/salida	6,890.40
	Computadora Laptop Dell,Serie:Inspiron,Modelo:3535,Windows 11,8Gb memoria,512 Gb	-
	Computadora Laptop Dell,Serie:Inspiron,Modelo:3535,Windows 11,8Gb memoria,512 Gb	-
	Computadora Laptop 15.6pulgada,Intel Core i7 13700H,32G DDR4 RAM y 1Tb SS14,Windows 11,Mod.VNJH-1502-3	-
	Computadora Laptop 15.6pulgada,Intel Core i7 13700H,32G DDR4 RAM y 1Tb SS14,Windows 11,Mod.VNJH-1502-3	-
	Computadora Laptop 15.6pulgada,Intel Core i7 13700H,32G DDR4 RAM y 1Tb SS14,Windows 11,Mod.VNJH-1502-3	-



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

Mobiliario y equipo educacional y recreativo	Cámaras Fotográficas y de Video	26,639.20
	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	26,639.20
Vehículos y equipo de transporte	Tsuru Nissan No. Eco 3	16,365.45
	Chrysler Dodge Altitude No. Eco 01	17,830.66
	Chrysler Dodge Altitude No. Eco 02	17,830.66
	Tsuru Nissan No. Eco 04	16,365.45
	Nissan Np 300 2018 No. Eco 09	286,710.00
	Nissan NP 300 2018 No. Eco. 10	286,710.00
	Nissan NP 300 2018 No. Eco.11	286,710.00
	Nissan NP 300 2018 No. Eco.12	286,710.00
	Nissan NP 300 2018 No. Eco. 13	286,710.00
	MAZDA CX9 SPORT 2WD	612,900.00
	Ford Modelo 2023 F-150 XL CREW CAB 4x4 3.3L V6, color exterior: Blanco Oxford	1,044,000.00

9. Activos intangibles y diferidos

Comisión de Vivienda del Estado de Sonora
Depreciación 3er trimestre 2025

Apartado	Fecha de Adquisición	Porcentaje de Depreciación	Descripción	Valor de Adquisición	Valor Depreciado	Monto por depreciar
Depreciación equipo de transporte	21/04/2023	20%	Ford Modelo F-150 XL CREW CAB 4x4 V6	1,044,000.00	522,000.00	522,000.00
	20/04/2018	10%	Archivero	32,480.00	24,360.00	8,120.00
	30/04/2018	10%	Escritorio, gabinete y puerta para librero	10,682.44	8,011.83	2,670.61
	30/04/2018	10%	Escritorio y librero para credenza	11,489.80	8,617.35	2,872.45
	16/01/2020	10%	Silla operativa negra	1,331.00	767.05	566.95
	30/06/2023	10%	Silla para visitantes en piel vinil	3,747.50	843.19	2,904.32
	26/03/2021	10%	Estantes metálicos con entrepaños	118,303.12	54,222.93	64,080.19
	17/08/2021	10%	Estante con 96 estrepaños 91.5 y 30.7 X C213 CM	59,842.06	24,934.20	34,907.88
	30/06/2023	10%	Muebles para carpetas	31,308.40	7,044.39	24,264.01
	30/06/2023	10%	Muebles 6 divisiones	10,672.00	2,401.20	8,270.80
	18/07/2025	10%	Mueble semiejecutivo	20,590.00	514.75	20,075.25
	18/07/2025	10%	Mueble semiejecutivo	20,590.00	514.75	20,075.25
Depreciación mobiliario y equipo de oficina	18/07/2025	10%	Mueble semiejecutivo	11,582.60	289.57	11,293.03
	24/01/2023	33.33%	Pantalla Shap 58 4K	8,990.00	7,991.11	998.89
	01/01/2023	33.33%	Plotter HP DESIGNJET 250	18,650.00	16,677.77	1,772.23
	11/05/2023	33.33%	Monitor marca naceb gaming 24"	3,364.00	2,616.45	747.55
	01/01/2024	33.33%	No break cyberpower UT750	6,890.40	6,124.80	765.60
	11/05/2023	33.33%	Computadora portátil HP240 G8 procesador intel	13,300.00	10,344.45	2,955.55
	11/05/2023	33.33%	Computadora portátil HP240 G8 procesador intel	13,300.00	10,344.45	2,955.55
	11/05/2023	33.33%	Computadora portátil HP240 G8 procesador intel	13,300.00	10,344.45	2,955.55
	11/05/2023	33.33%	Computadora portátil G10 PROBOOK 450 intel	18,548.40	16,487.47	2,060.93
	01/01/2024	33.33%	Computadora portátil G10 PROBOOK 450 intel	18,548.40	16,487.47	2,060.93
	01/01/2024	33.33%	Computadora de escritorio SFF LANIX CORP 6020	13,891.00	12,347.56	1,543.44
	01/01/2024	33.33%	Computadora de escritorio SFF LANIX CORP 6020	18,554.20	16,492.63	2,061.57
	01/01/2024	33.33%	Computadora de escritorio SFF LANIX CORP 6020	18,554.20	16,492.63	2,061.57
	01/01/2024	33.33%	Computadora DELL precision 3571 workstation intel	38,860.00	34,542.23	4,317.77
	18/07/2025	33.33%	Computadora Laptop	9,628.00	802.33	8,825.67
	18/07/2025	33.33%	Computadora Laptop	9,628.00	802.33	8,825.67
	18/07/2025	33.33%	Computadora Laptop	26,564.00	2,213.67	24,350.33
	18/07/2025	33.33%	Computadora Laptop	26,564.00	2,213.67	24,350.33
	18/07/2025	33.33%	Computadora Laptop	26,564.00	2,213.67	24,350.33
Total				1,707,405.54	861,326.43	846,079.11

10. Estimaciones y deterioros

La Comisión de Vivienda del Estado de Sonora al 30 de septiembre 2025, no cuenta con información en este apartado.



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

11. Otros activos

Al tercer trimestre 2025 la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora no cuenta con información en este apartado.

Pasivo

1. Cuentas y documentos por pagar

El saldo reflejado en la Balanza de comprobación al 30 de septiembre 2025 es de \$9,114,709.37, esto se desprende de las siguientes cuentas:

Descripción	Importe
Proveedores por pagar a corto plazo	1,567,105.23
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	3,288,593.69
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	2,413,489.50
Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,845,520.95
Total	9,114,709.37

En la cuenta de proveedores, contratistas por pagar y otras cuentas por pagar, existen saldos con antigüedad mayor a tres meses y datan desde antes de septiembre de 2021.

Por recomendación del Órgano Interno de Control, actualmente se están investigando el origen de dicho saldo y emitir una opinión respecto a la factibilidad de pago, toda vez que no han sido reclamados estos importes y en su caso se solicitar a la Junta de Gobierno su aprobación para afectar resultados de la fecha en que se originó dicho saldo.

El saldo que refleja la cuenta de contratistas de obras por pagar a corto plazo por la cantidad de \$3,288,593.69; se cuenta con los recursos presupuestales para dar cumplimiento a las obligaciones contractuales por las obras para la construcción de vivienda y pies de casa.

En cuanto a los impuestos por pagar y otras retenciones, los recursos para hacer frente a estos compromisos están cubiertos por los depósitos que realiza la Secretaría de Hacienda por las retenciones efectuadas en la nómina quincenales y se cubren en tiempo y forma.

Por lo anterior, se concluye que la Entidad cuenta con los recursos financieros para hacer frente a sus compromisos de pago en el presente ejercicio, prevaleciendo la factibilidad de pago en los compromisos asumidos en la presente administración.

Como parte integral del Programa Aliados con la Vivienda, celebradas con el Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los trabajadores, se han generado gastos pendientes de rembolso por concepto de pago de prediales. Asimismo, en el mes de septiembre se reclasificó un pago realizado al INFONAVIT en el mes de noviembre de 2023 por la adquisición de 63 viviendas usadas, mediante convenio celebrado con Infonavit, con saldo al cierre de septiembre de 2024 por la cantidad de \$9,047,113.99. Lo anterior es debido que, a la fecha las viviendas no se encuentran escrituradas a nombre de la Comisión de Vivienda del Estado de Sonora y están en proceso de venta. Debido a esta situación, se reclasificó su registro a la cuenta de deudores diversos del INFONAVIT y conforme se realice la venta, se realizará el registro contable contra esta cuenta hasta su liquidación total.



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

En el mes de agosto, se generó un cheque de caja por mandato judicial, para que nos aceptaran el amparo en contra de dos laudos laborales por la cantidad de \$ 371,414.97

Es importante citar que se encuentran saldos con antigüedad mayor a 90 días de dudosa recuperación. A recomendación del Órgano interno de control, la Entidad se encuentra en proceso de análisis de dichos saldos a fin de informar sobre la factibilidad de cobro y/o en su caso solicitar autorización para la afectación a resultados de dichos saldos cuyo origen provienen de antes de septiembre de 2021.

2. Fondos de bienes de terceros en garantía y/o administración

La Entidad no cuenta con fondos de bienes de terceros en garantía y/o administración

3. La Entidad no cuenta con pasivos diferidos

4. Provisiones

La Entidad no cuenta con provisiones

5. Pasivos diferidos

La Entidad no cuenta con pasivos diferidos

III).- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Concepto	Patrimonio generado de ejercicios anteriores	Patrimonio generado del ejercicio
Hacienda pública / Patrimonio generado	- 18,726,887.63	42,069,574.03
Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro)	-	23,913,711.47
Resultados de ejercicios anteriores	- 18,726,887.63	18,155,862.56
Rectificación de ejercicios anteriores	-	-

Como resultado de las observaciones efectuadas por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización a las operaciones realizadas en el ejercicio 2024, se afectaron los resultados de los ejercicios 2023 y 2024.

Ejercicio 2023

Fue registrado una estimación por la ejecución de obra por la cantidad de \$ 298,125.71, la cual no se llevó a cabo en dicho ejercicio.

Ejercicio 2024

Fecha	Concepto	Cargo	Abono
31-01-2025	Ajuste diferencia de facturas Teléfonos de México		978.01
31-01-2029	Registro de gasto no realizado de Eduwiges Arias Rojo	1,976.00	
28-02-2025	Depreciación vehículos oficiales correspondiente a 2024	15,702.44	
28-02-2025	Diferencia en registro de estimación Bombas y Eléctrico	133,366.96	
31-03-2025	Diferencia en estimación de Diseños Aposara, S.A. de C.V.	59,158.97	
25-03-2025	Ajuste de provisión gasto de energía eléctrica		3,679.70



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

31-03-2025	Cancelación de registro erróneo anticipo de Recodo, S.A.		32,527.86
31-03-2025	Complemento depreciación acumulada	118,705.56	
	Total	328,909.93	37,185.57

Derivado de una observación realizada por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF), se procedió a hacer el registro contable de la reincorporación del Fideicomiso denominado "Fideicomiso reservas Territoriales para Programas de Vivienda, RH-573, Fideicomiso Patrimonial", por el importe de \$11,088,724.16, lo que incrementó nuestro patrimonio.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. El análisis de los saldos iniciales y finales del periodo **septiembre 2025** que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes son las siguientes:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	10,000.00	10,000.00
Bancos / Tesorería	5,258,796.39	8,479,978.06
Total	5,268,796.39	8,489,978.06

2. Se presenta detalle de las adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas

Apartado	Fecha de Adquisición	Descripción	Valor de Adquisición
Mobiliario y equipo de oficina	18/07/2025	Muebleconjunto semiejecutivo: Peninsula de 1.80x70x.75 con lateral de .80x40x.75 con cajonera, caoba negro	20,590.00
	18/07/2025	Muebleconjunto semiejecutivo: Peninsula de 1.80x70x.75 con lateral de .80x40x.75 con cajonera, caoba negro	20,590.00
	18/07/2025	Muebleconjunto semiejecutivo: Peninsula de 1.50x60x.75 con lateral de 1.10x40x.75 con cajonera, caoba negro	11,582.60
Equipo de computo	18/07/2025	Computadora Laptop Dell, Serie:Inspiron, Modelo: 3535, windows 11,8GB memori, 512 Gb	9,628.00
	18/07/2025	Computadora Laptop Dell, Serie:Inspiron, Modelo: 3535, windows 11,8GB memori, 512 Gb	9,628.00
	18/07/2025	Computadora Laptop 15.6 pulgada, Intel Core i7 13700H, 32G DDr4 RAM y 1Tb SS14, windows 11, Mod. VNJH-1502-3	26,564.00
	18/07/2025	Computadora Laptop 15.6 pulgada, Intel Core i7 13700H, 32G DDr4 RAM y 1Tb SS14, windows 11, Mod. VNJH-1502-3	26,564.00
	18/07/2025	Computadora Laptop 15.6 pulgada, Intel Core i7 13700H, 32G DDr4 RAM y 1Tb SS14, windows 11, Mod. VNJH-1502-3	26,564.00



Tercer Trimestre 2025
ETCA-I-12

3. Se presenta la conciliación de flujos de efectivo neto

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

Conciliación de Flujos de Efectivos Netos

Concepto	
1. Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	23,913,711.47
2. Menos Aplicación Flujo de Efectivo no considerado en Estado de Actividades	24,967,550.53
Otras Aplicaciones de Operación	24,967,550.53
3. Más Gastos del Estado de Actividades que no afectan en el Flujo de Efectivo	21,445,316.43
Inversión publica	21,200,203.38
Depreciación	245,113.05
4. Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (4= 1 - 2 + 3)	20,391,477.37

VI) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

**Comisión de Vivienda del Estado de Sonora
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 30 de septiembre de 2025
(Cifras en pesos)**

1. Total de Ingresos Presupuestarios	66,908,276.29
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables	66,908,276.29

**Comisión de Vivienda del Estado de Sonora
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente al 30 de septiembre de 2025
(Cifras en pesos)**

1. Total de Egresos Presupuestarios	47,842,511.06
--	----------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	27,065,788.67
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	151,710.60
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	24,930,081.57
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	1,211,470.50
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	22,217,842.43
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	245,113.05
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	21,200,203.38
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	

4. Total de Gastos Contables	42,994,564.82
-------------------------------------	----------------------



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público, sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

A continuación, se presentan las principales operaciones que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera del Gobierno del Estado, sin embargo, se presentan con fines de control administrativo o bien para consignar derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no afectar en el futuro:

Cuentas de Orden Contable

La integración del saldo de las cuentas de orden contables se presenta a continuación:

CONCEPTO	SALDO
Convenio adquisición de viviendas Infonavit	13,696,863.64
Convenio Banca Monex	10,270,000.00
Valores en custodia	16,552,630.23

Al 30 de septiembre se encuentran registrados en cuentas de orden, las escrituras de reservas territoriales resguardadas por la Dirección de Reservas, así como las viviendas que se adquirieron de Infonavit, conforme al convenio celebrado con dicha Institución. Asimismo, existe registrado un convenio con banca Monex que a la fecha no se encuentra vigente por lo cual, se procedió a su cancelación en el mes de noviembre de 2024.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

CONCEPTO	SALDO
Ley de Ingresos Estimada	132,559,164.99
Ley de Ingresos por Ejecutar	71,083,242.47
Modificaciones a la Ley de ingresos estimada	5,432,353.77
Ley de Ingresos Devengada	66,908,276.29
Ley de Ingresos Recaudada	66,908,276.29



Tercer Trimestre 2025

ETCA-I-12

Cuentas de Egresos

CONCEPTO	SALDO
Presupuesto de Egresos Aprobado	132,559,164.99
Presupuesto de Egresos por Ejercer	23,332,621.63
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	6,643,824.27
Presupuesto de Egresos Comprometido	115,870,367.63
Presupuesto de Egresos Devengado	47,842,511.06
Presupuesto de Egresos Ejercido	45,195,787.25
Presupuesto de Egresos Pagado	45,195,785.75

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable. - "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de emisor"

C. Alma Lorena Zatarain Loaiza
Subdirectora de Planeación y Recursos Humanos

C. Karina Esperanza Ruiz Alcaraz
Directora de Administración y Finanzas