

La Central de Abasto de Villahermosa es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, sectorizado a la Secretaría de Desarrollo Económico y Turismo, creada mediante decreto de formación 0843 de fecha 10 de diciembre 1988, publicado en el periódico oficial número 4826, de la misma fecha.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose.
- b) Notas de memoria (cuentas de orden).
- c) Notas de gestión administrativas.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivos y Equivalentes

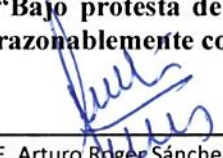
Saldos según libros al cierre del periodo que se informa, correspondientes al mes de mayo de 2023, se integra de la siguiente manera:

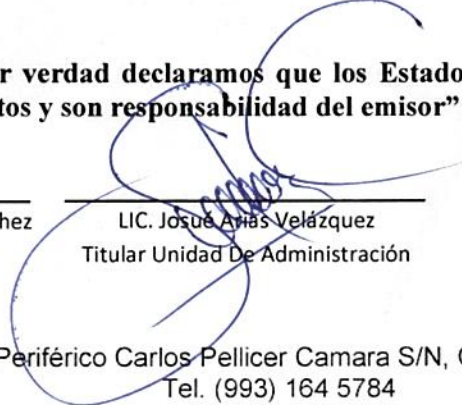
EFECTIVO			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	11110-00005	CAJA 5	3,784.19
2	11110-00009	CAJA 9	7,300.77
TOTAL DE EFECTIVO			11,084.96

BANCOS/TESORERÍA			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	11120-00002-20201-00005	FINANCIAMIENTO INTERNO 2022	1.00
2	11120-00002-41001-00002	INGRESOS PROPIOS	5,013,339.77
3	11120-00002-52801-00001	PARTICIPACIONES RAMO 28	173,191.53
TOTAL DE BANCOS/TESORERÍA			5,186,532.30

En este mes no quedó efectivo en caja, solo quedo el saldo de bancos/tesorería, está integrada por los saldos antes mencionados por fuente de financiamiento y procedencia de los recursos, por un total de \$ 5,197,617.26

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


L.A.E. Arturo Roger Sánchez Sánchez
Administrador General


LIC. Josué Arias Velázquez
Titular Unidad De Administración


L.C.P. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad

Av. Periférico Carlos Pellicer Camara S/N, Col. Carrizal
Tel. (993) 164 5784

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

A continuación, se enlistan las cuentas por cobrar registradas en los activos circulantes de esta Central de Abasto de Villahermosa al cierre del periodo que se informa un saldo de **\$370,331.71**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Antigüedad del saldo				Total
	90 días	180 días	Menor/ Igual a 365 días	Mayor a 365 días	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	275,372.23	0.00	0.00	0.00	275,372.23
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	1,087.20	93,872.28	0.00	94,959.48
Total	370,331.71	0.00	0.00	0.00	370,331.71

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Almacén

Esta cuenta forma parte del Activo Circulante y su saldo representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo de este organismo descentralizado, enfocándose al capítulo 2000, el control de almacén se encuentra valuada por el método PEPS primeras entradas primeras salidas. Al presente mes 2023, integrado de la siguiente manera:

ALMACEN			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	115	ALMACEN	1,446,992.40
TOTAL DE ALMACEN			1,446,992.40

No realiza proceso de transformación o consumo. • La cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de consumo refleja un importe de **\$1,446,992.40** de movimientos en el mes de corte. Es importante señalar, que en la cuenta de almacén se registran todas adquisiciones para crear el devengado que es un momento contable que genera el pasivo financiero. Sin embargo, de inmediato su saldo disminuye con los vales de salidas para su aplicación en el consumo de las unidades administrativas; el método de valuación es primeras entradas primeras salidas.

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

L.A.E. Arturo Roger Sánchez Sánchez
Administrador General

LIC. Josué Arias Velázquez
Titular Unidad De Administración

L.C.P. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad

Av. Periférico Carlos Pellicer Camara S/N, Col. Carrizal
Tel. (993) 164 5784

El siguiente cuadro refiere a 2 órdenes de pagos del año 2012, incluidas en el recuadro anterior, las cuales se reclasificaron a largo plazo, estas corresponden a la compra de seguro de la unidad Volkswagen placa WNA-6066 de la op 53 y de la op 61 que concierne al agua potable, presupuestalmente fueron afectadas en el mes de **junio 2012**, ya que Finanzas efectuaba el pago directo al proveedor y previamente conciliado en la Dirección de Tesorería de la Secretaría de Planeación y Finanzas (actualmente Secretaría de Finanzas) esta deuda asciende a la cantidad de **\$15,426.42**, aunado el IVA pendiente de la op 53.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	Antigüedad del saldo				Total
	90 días	180 días	Menor/ Igual a 365 días	Mayor a 365 días	
Secretaría de Finanzas (OP 53 Grupo Nacional Provincial SAB)	0.00	0.00	0.00	4,900.50	4,900.50
Secretaría de Finanzas (OP 61 central de Abasto de Villahermosa agua potable)	0.00	0.00	0.00	9,850.00	9,850.00
Otros (IVA por acreditar op 53)	0.00	0.00	0.00	675.92	675.92
Total	0.00	0.00	0.00	15,426.42	15,426.42

Referente a las órdenes de pagos antes citadas se ha realizado las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Finanzas desde el año 2015 al 2021, a fin de conocer el estatus en que se encuentran las órdenes de pago se giraron los oficios núm. CAV/AG/203/2015, C.A.V./A. G/039/2016, C.A.V./A.G/469/2016, C.A.V./A. G/118/2017, CAV/AG/425/2017, CAV/AG/359/2018, CAV/AG/320/2019, CAV/AG/225/2021, CAV/AG/279/2022, CAV/AG/559/2022 a lo que se ha obtenido respuesta por parte de la Secretaría de Finanzas mediante oficios núm. DT/460/2015, DT/460/2015, DT/088/2016, SPF/SE/DT/340/2017, SPF/SE/DT/1266/2017, SPF/SE/DT/1041/2018, SF/SE/DT/1021/2019 y SF/SE/DT/0423/2021 el 12 de abril del año 2021, la Dirección de Tesorería informó que dichas órdenes de pago están en estatus "pendientes de pago", ya que datan del ejercicio 2012, registrados como pasivos de ejercicios anteriores, debido a que la cuenta bancaria de cargo, en su momento no contó con la suficiencia financiera para atender el pago de documentos que afectaban el presupuesto de dicho ejercicio fiscal, sin que a la presente fecha se cuente con el presupuesto autorizado y/o disponibilidad financiera para su pago.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

L.A.E. Arturo Roger Sánchez Sánchez
Administrador General

LIC. Josué Arías Velázquez
Titular Unidad De Administración

L.C.P. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad

Av. Periférico Carlos Pellicer Camara S/N, Col. Carrizal
Tel. (993) 164 5784

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	1231	TERRENOS	326,000,000.00
2	1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,788,585.87
3	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	3,930,830.69
4	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	768,264.04
5	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,956,908.79
6	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	80,620.51
TOTAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES			365,525,209.90

La cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de **\$365,525,209.90** a la fecha del corte.

Estimaciones y Deterioros

Los criterios aplicados a los bienes muebles e inmuebles van de conformidad con las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011. Las características significativas del estado en que se encuentran estos activos en su mayoría son regulares.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	12610-58301	EDIFICIOS Y LOCALES	26,242,922.41
2	12630-51101	MOBILIARIO	82,397.91
3	12630-51301	BIENES ARTÍSTICOS Y CULTURALES	3,281.55
4	12630-51501	BIENES INFORMÁTICAS	380,348.34
5	12630-51901	EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	97,957.98
6	12630-54103	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRES DESTINADOS A SERVICIOS PÚBLICOS Y LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS PÚBLICOS	172,374.70
7	12630-56401	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y DE REFRIGERACIÓN, COMERCIAL E INDUSTRIAL	71,248.86
8	12630-56902	OTROS BIENES MUEBLES	378,935.97
TOTAL DE ESTIMACIONES Y DETERIOROS			27,429,467.72

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

L.A.E. Arturo Roger Sánchez Sánchez
Administrador General

LIC. Josué Arias Velázquez
Titular Unidad De Administración

L.C.P. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad

Av. Periférico Carlos Pellicer Camara S/N, Col. Carrizal
Tel. (993) 164 5784

La cuenta **Estimaciones y Deterioros** de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de **\$27,429,467.72** a la fecha del corte, la disminución se refiere al recalcó del valor de recuperación de los bienes en el patrimonio.

El método de depreciación utilizado es de línea directa. Las tasas de depreciación usadas son:

Edificios No Habitacionales	3.3%
Mobiliario y Equipo de Administración	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3%
Automóviles y Equipo Terrestre	20%

PASIVO

Respecto de las obligaciones a cargo de la Central de Abasto de Villahermosa, se enlistan los pasivos circulantes que se tienen registrados al cierre del período que se informa, agrupadas por cuenta de mayor antigüedad de saldo como se muestra a continuación:

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	462.01
2	2112	PROVEEDORES	35,050.41
3	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	336,637.68
4	2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	105,582.28
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			477,732.38

Cuentas por pagar a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de **\$477,732.38**, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

Otros Pasivos a Corto Plazo			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	300.67
TOTAL DE OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			300.67

Otros pasivos a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de **\$300.67**, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

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

L.A.E. Arturo Roger Sánchez Sánchez
Administrador General

LIC. Josué Arias Velázquez
Titular Unidad De Administración

L.C.P. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad

Av. Periférico Carlos Pellicer Camara S/N, Col. Carrizal
Tel. (993) 164 5784

PASIVO NO CIRCULANTE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
No.	Cuenta	Importe
1	INGRESOS DE GESTIÓN	9,903,268.35
2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	2,957,429.20
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		12,860,697.55

Los ingresos captados por este Ente se encuentran regulados en la Ley de Hacienda del Estado de Tabasco 2015, publicado en el suplemento "T" al periódico oficial 7650 de fecha 30 de diciembre del 2015 en su decreto 268, mismo que fue reformado en el suplemento "C" al periódico oficial 7753 de fecha 24 de diciembre del 2016 en su decreto 033 a su vez reformado en el suplemento al periódico oficial 7808 de fecha 05 de julio del 2017, reformado en el Suplemento "E" al periódico oficial 7853 de fecha 9 de diciembre del 2017, en el Decreto 138 reformado en el Suplemento "G" al periódico oficial 7961 de fecha 22 de diciembre de 2018, reformado mediante decreto 162 publicado en el periódico oficial del estado, suplemento 8065 "C" de fecha 21 de diciembre de 2019, y última reforma mediante Decreto 008 publicado en el Periódico Oficial del Estado, Extraordinario 232 de fecha 21 de diciembre de 2021. Dichos ingresos están referidos en el capítulo décimo cuarto "Organismos Descentralizados" en la Sección tercera en el artículo 111.

En el presente mes, esta Central de Abasto de Villahermosa obtuvo ingresos por concepto prestación de servicios (Cuota de Acceso a la CAV, Uso mensual de Piso de Tianguis, Mantenimiento, Báscula, Uso mensual de Bienes Inmuebles) y recursos depositados por la Secretaría de Finanzas por fuente de financiamiento de participaciones y aportaciones del programa presupuestario E035 Operación de la Infraestructura para el Abasto de Productos de Consumo Generalizado.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
No.	Cuenta	Importe
1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8,162,878.96
2	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	947,152.68
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		9,110,031.64

Al corte se presenta un saldo, por un total de **\$3,750,665.91**, el cual está integrado por los saldos antes mencionados entre los (INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS) Y LOS (GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS).

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

L.A.E. Arturo Roger Sánchez Sánchez
Administrador General

LIC. Josué Arias Velázquez
Titular Unidad De Administración

L.C.P. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad

Av. Periférico Carlos Pellicer Camara S/N, Col. Carrizal
Tel. (993) 164 5784

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las variaciones en el Patrimonio Generado, corresponden al periodo del ejercicio anterior 2022 por un monto de **\$-14,951,113.20** y un Resultado del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO) del 2023 por un monto de **\$30,322,401.60**, con una variación neta del ejercicio por un monto de **\$441,907.11**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. El análisis de las cifras del saldo inicial y final que figuran en el estado de Flujo de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	11,084.96	0.00
BANCOS/TESORERÍA	5,186,532.30	6,999,020.77
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	5,197,617.26	6,999,020.77

2. Conciliación de los flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación

En este mes no se efectuaron adquisiciones por concepto de bienes muebles e inmuebles. La conciliación de flujo de efectivos Netos de las actividades de Operación y la cuenta de ahorro/desahorro después de rubros extraordinarios es la siguiente:

Concepto	2023	2022
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	26,571,735.69	29,892,254.85
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	26,571,735.69	29,892,254.85

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

L.A.E. Arturo Roger Sánchez Sánchez
Administrador General

LIC. Josué Arias Velázquez
Titular Unidad De Administración

L.C.P. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad

Av. Periférico Carlos Pellicer Camara S/N, Col. Carrizal
Tel. (993) 164 5784

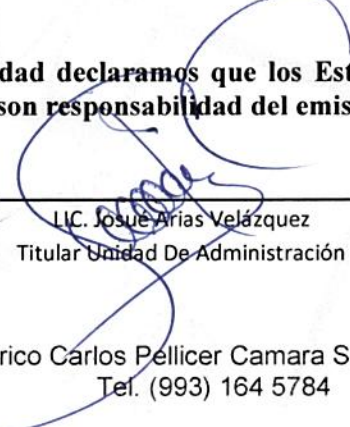
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
No.	Descripción	Saldo
1	1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	12,860,697.55
2	2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3	3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4	4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	12,860,697.55

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
No.	Descripción	Saldo
1	1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	2,905,280.35
2	2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	1,324,041.98
3	3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	239,571.33
4	4. Total de Gasto Contables (4=1-2+3)	1,820,809.70

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


L.A.E. Arturo Roger Sanchez Sánchez
Administrador General


L.C. Josue Arias Velázquez
Titular Unidad De Administración


L.C.P. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad

Ay. Periférico Carlos Pellicer Camara S/N, Col. Carrizal
Tel. (993) 164 5784

b) NOTAS DE MEMORIAS (cuentas de orden)

Cuentas de orden contables y presupuestarias: en relación a las cuentas de orden contable, se tiene registrado 3 archiveros metálicos como bienes recibidos bajo contrato en comodato, según consta en Acta Circunstancial estos archiveros metálicos son propiedad del **C. Juan Carlos Manzur Pérez**, quien fungía como Administrador General de la Central de Abasto de Villahermosa en el periodo 2006-2012, y por necesidad los trajo al Área de Contabilidad y al terminar su administración quedaron en el área en mención, en caso de solicitar la devolución se devuelve al dueño. Asimismo, 2 vehículos: 1 Chevy color blanco olímpico marca Chevrolet modelo 2006 con núm. De serie **3G1SF61X96S123666** y vehículo silverado color blanco olímpico marca Chevrolet modelo 2006 con número de serie **3GBEC14X46M106987** con la secretaria para el desarrollo económico y la competitividad (SEDEC).

Contables			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	76300-00001	3 ARCHIVERO METÁLICO BL	3,600.00
2	76300-00002	CHEVY BLANCO CHEVROLET	87,573.65
3	76300-00003	VEH MCA CHEVROLET	168,730.30
4	76300-00004	NAVE I	12,892,041.52
5	76400-00001	3 ARCHIVERO METÁLICO BL.	-3,600.00
6	76400-00002	CHEVY BLANCO CHEVROLET	-87,573.65
7	76400-00003	VEH MCA CHEVROLET SILVERADO	-168,730.30
8	76400-00004	NAVE I	-12,892,041.52
TOTAL			0.00

Presupuestarias: Mediante Oficio: **SF/0061/2023** de fecha 02 de enero del año 2023 a la Central de Abasto de Villahermosa, se le Autorizo el Presupuesto Inicial de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2023 por un importe de **\$24,056,935.00** integrados por Ingresos Propios Generados y Recursos Federales Ramo 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios.

LEY DE INGRESOS			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	81100	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	24,056,935.00
2	81200	LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR	17,398,527.35
3	81300	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	6,202,289.90
4	81400	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	145,371.34
5	81500	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	12,715,326.21

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

L.A.E. Arturo Roger Sánchez Sánchez
Administrador General

LIC. Josué Arias Velázquez
Titular Unidad De Administración

L.C.P. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad

Av. Periférico Carlos Pellicer Camara S/N, Col. Carrizal
Tel. (993) 164 5784

TOTAL LEY DE INGRESOS 84,575,384.80

PRESUPUESTO DE EGRESOS			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	82100	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	24,056,935.00
2	82200	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	7,999,138.73
3	82300	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	6,202,289.90
4	82400	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	8,187,967.54
5	82500	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	714.06
6	82600	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	367,044.26
7	82700	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	13,704,360.31
TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS			84,575,384.80

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVAS

1. Introducción.

Se emiten las presentes Notas a los Estados Financieros con el fin de proveer de información financiera a los usuarios, al Congreso y a los ciudadanos.

2. Panorama Económico y Financiero.

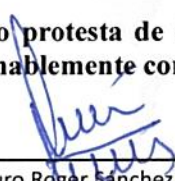
La Central de Abasto de Villahermosa es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco constituido en 1981 con el fin de garantizar el abasto de alimentos a la población Tabasqueña en las mejores condiciones de seguridad e higiene.

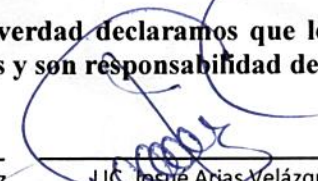
Para cumplir con lo anterior, este Organismo tiene la facultad de administrar una infraestructura comercial compuesta por dos naves comerciales de 40 bodegas cada una, 77 bodegas y 2 baños dados en usufructo, 3 bodegas, 11 locales, y 2 baños dados como derecho de uso. La Secretaría de Administración, concedió en comodato a la Central de Abasto de Villahermosa para administrar 40 bodegas de la Nave I, el logro de esta asignación nos ha permitido dar 40 bodegas en derecho de uso. Asimismo, se tiene en derecho de uso una bodega sin número ubicado a un costado de la báscula de esta Central de Abasto, el cual es independiente de las naves arriba mencionadas.

3. Autorización e Historia.

El objetivo del presente documento es revelar el contexto y los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración

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


L.A.E. Arturo Roger Sánchez Sánchez
Administrador General


J.I.C. Josué Arias Velázquez
Titular Unidad De Administración


L.C.F. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad

Av. Periférico Carlos Pellicer Camara S/N, Col. Carrizal
Tel. (993) 164 5784

de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

La Central de Abasto de Villahermosa, fue creada como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado sectorizado a la Secretaría de Desarrollo Económico, creada mediante decreto de formación 0843, de fecha 10 de diciembre 1988, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Tabasco, número 4826, de la misma fecha. Su objetivo es Modernizar el Sistema de Abasto para facilitar la Distribución y Comercialización de los Productos Locales y de la Región.

4. Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social.

La Central de Abasto de Villahermosa tiene por objeto Fomentar una mayor Colaboración Institucional para la Comercialización de Productos del Campo del Estado.

b) Principal Actividad.

Administrar los recursos financieros humanos y materiales asignados a este Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, establecidos para llevar a cabo acciones que darán una imagen moderna, limpia y sustentable a este Organismo, lo cual permitirá aumentar el flujo de consumidores de productos que se comercializan. Asimismo, evitar la intermediación en la comercialización de productos locales, aumentando el volumen de productos ofertados haciendo rentable para nuestros productores locales y foráneos.

c) Ejercicio Fiscal en curso.

Ejercicio Fiscal 2023

d) Régimen Jurídico.

Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propio, bajo el régimen fiscal de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

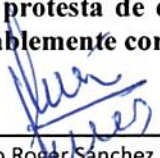
e) Consideraciones fiscales del Ente.

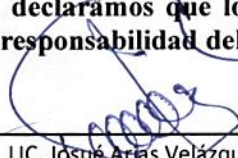
La CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA, tiene las siguientes obligaciones respecto de contribuciones fiscales federales:

En materia de Impuesto Sobre la Renta (ISR), está obligado a presentar declaración y pago provisional mensual y declaraciones anuales siguientes:

1. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones sobre sueldos y salarios
2. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
3. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales. En materia de Impuesto al Valor Agregado (IVA), es sujeto obligado para retener y presentar el entero del IVA por prestación de servicios. En relación a las contribuciones Fiscales Estatales, se tiene la obligación de presentar la declaración del Impuesto Sobre nóminas e Impuesto Vehicular.

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


L.A.E. Arturo Roger Sánchez Sánchez
Administrador General


LIC. Josué Arias Velázquez
Titular Unidad De Administración


L.C.P. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad

Av. Periférico Carlos Pellicer Camara S/N, Col. Carrizal
Tel. (993) 164 5784

f) Estructura organizacional básica.

En cuanto la estructura administrativa el artículo 5 del Reglamento Interior de la Central de Abasto de Villahermosa señala lo siguiente:

Artículo 5.- La Central contará con un Órgano de Gobierno denominado Consejo, el cual será la máxima autoridad y se integrará, funcionará y tendrá las atribuciones que le señala su Decreto de Creación y el presente Reglamento.

El artículo 6.- del Decreto de creación 0843 del 10 de diciembre de 1988 a la letra dice:

Artículo 6.- El Consejo de Administración se integrará de la siguiente forma:

- A). - Presidente, que será el Secretario de Fomento Industrial, Comercio y Turismo.
- B). - Secretario
- C). - Tesorero
- D). - Primer Vocal
- E). - Segundo Vocal
- F). - Tercer Vocal

El Secretario, Tesorero y Primer Vocal serán nombrados por el Ejecutivo Estatal y Segundo y Tercer Vocal por los usuarios. Ahora bien, en cuanto al Artículo 6 del Reglamento Interior de la Central de Abasto de Villahermosa, contiene lo siguiente:

Artículo 6.- Para el mejor desempeño de sus atribuciones, la Central contará con las siguientes Unidades Administrativas:

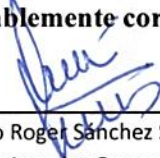
- I.- Administración General
- II.- Unidad de Administración
- III.- Unidad Jurídica
- IV.- Unidad de Acceso a la Información
- V.- Unidad de Mercadotecnia
- VI.- Unidad de Vigilancia

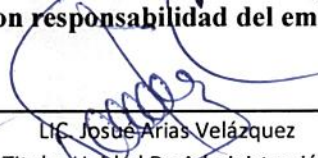
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Para efecto de la preparación del Estado Financiero, se elabora en un Sistema de Armonización Contable.

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional para la Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables.
- b) Así mismo, para la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera se ha efectuado a costo histórico.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


L.A.E. Arturo Rogel Sánchez Sánchez
Administrador General


LIC. Josué Arias Velázquez
Titular Unidad De Administración


L.C.P. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad

Av. Periférico Carlos Pellicer Camara S/N, Col. Carrizal
Tel. (993) 164 5784

6. Políticas de contabilidad Significativas.

Se apegan a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Consejo Nacional de Armonización Contable.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

La CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA no realiza operaciones con monedas extranjeras.

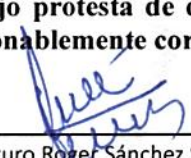
8. Reporte Analítico del Activo.

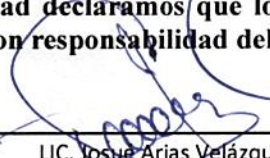
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO			
No.	Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final
	Activo Circulante	7,116,703.32	7,014,941.37
1	Efectivo y Equivalentes	6,572,184.21	5,197,617.26
2	Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	294,941.31	370,331.71
3	Derecho a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
4	Inventarios	0.00	0.00
5	Almacenes	249,577.80	1,446,992.40
6	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
7	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
	Activo No Circulante	338,224,112.55	338,111,168.60
8	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
9	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	15,426.42	15,426.42
10	Bienes Inmuebles , Infraestructura y Construcciones Proceso	362,719,416.56	362,719,416.56
11	Bienes Muebles	2,805,793.34	2,805,793.34
12	Activos Intangibles	0.00	0.00
13	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-27,316,523.77	-27,429,467.72
14	Activos Diferidos	0.00	0.00
15	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
16	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00

9. Fideicomiso, Mandatos y Análogos.

En la actualidad no se tiene fideicomisos o mandatos análogos que reportar.

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


L.A.E. Arturo Roger Sánchez Sánchez
Administrador General


LIC. Josue Arias Velázquez
Titular Unidad De Administración


L.C.P. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad

Av. Periférico Carlos Pellicer Camara S/N, Col. Carrizal
Tel. (993) 164 5784

10. Reporte de la Recaudación.

Los ingresos captados por este Ente se encuentran regulados en la Ley de Hacienda del Estado de Tabasco 2015, publicado en el suplemento "T" al periódico oficial 7650 de fecha 30 de diciembre del 2015 en su decreto 268, mismo que fue reformado en el suplemento "C" al periódico oficial 7753 de fecha 24 de diciembre del 2016 en su decreto 033 a su vez reformado en el suplemento al periódico oficial 7808 de fecha 05 de julio del 2017 reformado en el Suplemento "E" al periódico oficial 7853 de fecha 9 de diciembre del 2017 en el Decreto 138 reformado en el Suplemento "G" al periódico oficial 7961 de fecha 22 de diciembre de 2018 y última reforma mediante decreto 162 publicado en el Periódico Oficial del Estado, suplemento 8065 "C" de fecha 21 de diciembre de 2019. Dichos ingresos están referidos en el capítulo décimo cuarto "Organismos Descentralizados" en la Sección tercera en el artículo 111.

Al cierre del presente mes y año, esta Central de Abasto de Villahermosa obtuvo ingresos por conceptos de derechos, prestación de servicios (cuota de acceso a la CAV, uso mensual de piso de tianguis, mantenimiento, báscula, uso mensual de bienes inmuebles) y recursos depositados por la Secretaría de Finanzas por fuente de financiamiento de Participaciones y Aportaciones del Programa Presupuestario E035 Operación de la Infraestructura para el Abasto de Productos de Consumo Generalizado.

11. Información sobre la deuda y el reporte Analítico de la Deuda.

Esta información se encuentra en los reportes de los Estados Financieros.

12. Calificaciones otorgadas.

Durante este periodo no se ha contratado empresa calificadora.

13. Proceso de Mejora.

Respecto del Control Interno se está haciendo una revisión del Decreto de Creación y el Reglamento Interno de la Central de Abasto de Villahermosa.

14. Información por Segmentos.

No hay información segmentada de información financiera adicional a la que se presenta en los Estados Financieros.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

No hubo evento posterior al cierre.

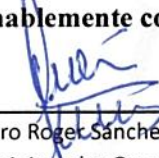
16. Partes Relacionadas.

No se tiene partes relacionadas que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

Los Estados Financieros están rubricados y 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.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


L.A.E. Arturo Roger Sánchez Sánchez
Administrador General


LIC. Josué Arias Velázquez
Titular Unidad De Administración


L.C.P. Elizabeth Díaz Vázquez
Jefa Del Depto. De Contabilidad