

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

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

2. Panorama Económico y Financiero

La central de Abasto de Villahermosa 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 este Ente 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. 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.

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

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) En la elaboración y preparación de los Estados Financieros se ha observado el marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para llevar a cabo los registros contables y presupuestales se utiliza el sistema SIEN SOLUTIONS.

b) Para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la Información financiera se aplicó en lo conducente la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, como son: Normas y Metodología para determinación de Momentos Contables de los Egresos, Normas y Metodología para momentos contables de los Ingresos, principales reglas del registro y Valoración del Patrimonio, entre otras.

c) Los Estados Financieros son firmados por el Administrador General, el Titular de la Unidad de Administración y la jefa de Contabilidad.

d) Como normatividad supletoria, la Central De Abasto De Villahermosa se apega conforme a la ley de disciplina financiera, ya que esta ley es de orden público y tiene como objeto establecer los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera que regirán a las entidades federativas y los municipios, así como a sus respectivos entes públicos, para un manejo sostenible de sus finanzas públicas.

e) Uso de base DEVENGADO

5. Políticas de Contabilidad Significativas

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

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Central De Abasto De Villahermosa no realiza operaciones con monedas extranjeras.

7. Reporte Analítico del Activo

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

No	Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final
	Activo Circulante	9,874,181	11,121,723
1	Efectivo y Equivalentes	7,598,987	7,413,296
2	Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	775,588	900,529
3	Derecho a Recibir Bienes o Servicios	0	0
4	Inventarios	0	0
5	Almacenes	1,499,606	2,807,898
6	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
7	Otros Activos Circulantes	0	0
	Activos No Circulante	334,608,941	334,498,424
8	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
9	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	15,426	15,426
10	Bienes Inmuebles , Infraestructura y Construcciones Proceso	358,788,586	358,788,586
11	Bienes Muebles	3,346,993	3,346,993
12	Activos Intangibles	0	0
13	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-27,542,064	-27,652,582
14	Activos Diferidos	0	0

15	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
16	Otros Activos no Circulantes	0	0

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Central De Abasto De Villahermosa en el ejercicio 2023 no tiene fideicomisos o mandatos análogos

9. 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

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Central De Abasto De Villahermosa al 31 de Diciembre 2023, no tiene Deuda Pública

11. Calificaciones Otorgadas

La Central De Abasto De Villahermosa al 31 de Diciembre 2023, no ha sido sujeta a calificaciones crediticias.

12. Proceso de Mejora

La Central De Abasto De Villahermosa al 31 de Diciembre 2023, respecto del Control Interno se está haciendo una revisión del Decreto de Creación y el Reglamento Interno.

13. Información por Segmentos

La Central De Abasto De Villahermosa al 31 de Diciembre 2023, no tiene informacion por segmentos.

14. Eventos Posteriores al Cierre

La Central De Abasto De Villahermosa al 31 de Diciembre 2023, no tiene eventos posteriores al Cierre.

15. Partes Relacionadas

La Central De Abasto De Villahermosa al 31 de Diciembre 2023, no se tiene partes relacionadas que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.

16. 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.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

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.

No	Cuenta	Importe
1	Ingresos De Gestión	21,864,178
2	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados De La Colaboración Fiscal, Fondos Distintos De Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Subvenciones, Y Pensiones Y Jubilaciones	6,561,938
3	Otros Ingresos Y Beneficios	2,589
	Total	28,428,705

Gastos y Otras Pérdidas

Al corte se presenta un saldo, por un total de **\$8,359,030.51**, el cual está integrado por los saldos antes mencionados entre los (INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS) Y LOS (GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS).

No	Cuenta	Importe
----	--------	---------

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

1	Gastos De Funcionamiento	18,839,104
2	Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias	1,230,570
	Total	20,069,674

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Los saldos en cuentas bancarias que tiene la Central de abasto de villahermosa al 31 de Diciembre 2023, se integra de la siguiente manera:

BANCO	CUENTA	IMPORTE
BANCOMER	XXXXXX-0049	1
BANCOMER	XXXXXX-1660	7,177,016
BANCOMER	XXXXXX-8198	97,768
BANORTE	XXXXXX-2006	138,511
	TOTAL	7,413,296

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

A continuación, se enlistan las cuentas por cobrar registradas en los activos circulantes de esta Central de Abasto de Villahermosa al cierre del periodo tiene un saldo de **\$900,529**

<i>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</i>	<i>90 días</i>	<i>180 días</i>	<i>Menor/ Igual a 365 días</i>	<i>Mayor a 365 días</i>	<i>Total</i>
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	806,225	0	0	0	806,225
Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	0	0	94,304	0	94,304
Total	806,225	0	94,304	0	900,529

<i>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes Largo Plazo</i>	<i>90 días</i>	<i>180 días</i>	<i>Menor/ Igual a 365 días</i>	<i>Mayor a 365 días</i>	<i>Total</i>
Secretaría de Finanzas (OP 53 Grupo Nacional Provincial SAB)	0	0	0	4,900	4,900
Secretaría de Finanzas (OP 61 central de Abasto de Villahermosa agua potable)	0	0	0	9,850	9,850
Otros (IVA por acreditar op 53)	0	0	0	676	676
Total	0	0	0	15,426	15,426

Inventarios

La cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de consumo refleja un importe de **\$2,807,898** de movimientos en el mes de corte. Es importante señalar, que en la cuenta de almacén se registran todas las 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.

Almacenes

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 31 de Diciembre 2023, esta integrado de la siguiente manera:

No	Cuenta	Descripcion	Importe
1	115	Almacen	2,807,898
		Total	2,807,898

Inversiones Financieras

La Central De Abasto De Villahermosa al 31 de Diciembre 2023, no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo que representa los bienes muebles es por 3,346,993 que integran el mobiliario y equipo de administración de esta Central de Abasto de Villahermosa, y el saldo de Bienes Inmuebles equivale a 358,788,586, haciendo un total de 362,135,579. El método de depreciación utilizado es de línea recta. Las tasas de depreciación usada son: Mobiliario y Equipo de Administración 10%, Edificios No Habitacionales 3.3%, Equipo de cómputo y de tecnologías de la información 33.3% y Automóviles y Equipo Terrestre 20%. la depreciación de bienes inmuebles se lleva controlado y configurado desde el sistema automatizado (Egoverment tools).

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 encuentra este activo en su mayoría son regulares.

CODIGO	NOMBRE	IMPORTE
510	Mobiliario y Eq. Admon.	768,264
540	Vehiculos Y Equipo De Transporte	2,498,109
560	Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	80,621
	Total	3,346,993

CODIGO	NOMBRE	IMPORTE
010303	Terrenos	326,000,000
03020107	Edificios No Habitacionales	32,788,586
	Total	358,788,586

Estimaciones y Deterioros

La cuenta Estimaciones y Deterioros de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de **\$27,652,582** al 31 de Diciembre 2023, la disminución se refiere al recalcó del valor de recuperación de los bienes en el patrimonio.

Otros Activos

La Central de Abasto de Villahermosa, no tiene otros activos.

Pasivo

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

Cuentas y Documentos por pagar

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, Cuentas por pagar a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de **\$689,704**, el cual está integrado como se muestra a continuación:

Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	90 Dias	180 Dias	Menor/Igual A	Mayor a 365 Dias	Total
Servicios Personales Por Pagar A Corto Plazo	41,352				41,352
Proveedores	181,489				181,489
Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	466,863				466,863
				Total	689,704

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

La Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre 2023, no tiene Fondos Y Bienes De Terceros En Garantía Y/O Administración.

Pasivos Diferidos

La Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre 2023, no tiene Pasivos diferidos.

Provisiones

La Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre 2023, no tiene Provisiones.

Otros Pasivos

La Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre 2023, Otros pasivos a corto plazo, presenta un saldo por un total de **\$317**, el cual está integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripcion	Importe
2191	Ingresos Por Clasificar	317
	Total	317

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 **-\$16,357,101** y un Resultado del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO) del ejercicio 2023 por un monto de **\$34,930,766**, con una variación neta del ejercicio por un monto de **\$5,050,272**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	7,413,296	6,999,021
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	7,413,296	6,999,021

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Total	0	0

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	26,571,736	26,571,736
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	26,571,736	26,571,736

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

Central de Abasto de Villahermosa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	28,426,116
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	2,589

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

Central de Abasto de Villahermosa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
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
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,589
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
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	0
4. Total de Ingresos Contables	28,428,705

Central de Abasto de Villahermosa Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	26,711,313
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	7,872,209
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	1,586,299
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	541,200

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	4,600,000
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	1,144,710
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	1,230,570
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	516,921
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	713,649
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	20,069,674

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

CONTABLE

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).

NOTA DE ACLARACIÓN DEL RECONOCIMIENTO DEL GASTO DICIEMBRE 2023:

En relación a los egresos ejercidos por esta Central de Abasto de Villahermosa (CAV), en el mes de diciembre 2023, por la cantidad de 4,238,589, (Cuatro Millones, Doscientos Treinta y Ocho Mil, Quinientos Ochenta y Nueve Pesos 00/100 M.N.), conforme al presupuesto de egresos autorizado a la fecha del ejercicio del gasto respectivo, con su fuente de financiamiento de ingresos propios generados recaudados, cumpliendo con el *Manual de Normas para el Ejercicio, Control, Seguimiento, y Evaluación del Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco*, numeral 162, Fracción V. que a la letra dice Previo al ejercicio de los recursos propios, deberán contar con la aprobación de su órgano de gobierno, estos fueron aprobados por el Consejo de Administración de la CAV, devengados y pagados hasta el día 29 de diciembre de 2023 por la misma necesidad del funcionamiento de este Ente

Los cuales según el artículo 2, del Decreto de Creación 0843 de fecha 10 de diciembre 1988, publicado en el periódico oficial número 4826 de la CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA, se tienen plenamente justificados por la naturaleza de la CAV, en su responsabilidad de la promoción y ejecución de los planes y programas relacionados con la modernización de la infraestructura comercial de productos alimenticios, en su deber de unificar a los comerciantes y constituir con ellos un órgano de carácter permanente con amplios y avanzados propósitos de tipo comercial y económico, para disfrutar de la estabilidad y el funcionamiento de este organismo.

Así mismo, de conformidad con el numeral 163, del *Manual de Normas para el ejercicio, control, seguimiento, y evaluación del Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco*, la cantidad del ejercicio de los gastos antes citados, se encuentran registrados de manera armonizada, delimitada y específica cada una de las operaciones mencionadas, así como otros flujos económicos en el Sistema de Armonización Contable, en los tiempos presupuestales, como contables y financieros, emitidos en los Estados Financieros y Presupuestales del mes de diciembre 2023, que fueron entregados a las instancias correspondientes con fecha 22 de enero de 2024.

Sin embargo, se hace la aclaración que el oficio del reconocimiento del gasto del mes de diciembre 2023, se tiene como no entregado oportunamente en la fecha de cierre que opero la Secretaria de Finanzas para el ejercicio fiscal 2023, dado que esta fecha fue el 15 de diciembre 2023, motivo por el cual existe la diferencia por la cantidad citada en el primer párrafo de la presente nota con las cifras en la conciliación presupuestal de la SEFIN, del mes de diciembre de 2023.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	24,056,935.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,509,399.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	5,878,580.00
Ley de Ingresos Devengada	801,065.00
Ley de Ingresos Recaudada	27,625,051.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	24,056,935.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	3,146,866.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	5,878,580.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	77,335.00
Presupuesto de Egresos Devengado	91,198.00

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Ejercido	600,081.00
Presupuesto de Egresos Pagado	26,020,034.00

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

LIC. ARTURO ROGER SÁNCHEZ SÁNCHEZ
ADMINISTRADOR GENERAL

LIC. JOSUÉ ARIAS VELÁZQUEZ
TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CONTABLE