

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

El 21 de Junio de 1978 por Acuerdo del Ejecutivo Estatal, en ejercicio de las facultades concedidas por el Artículo 51 de la Constitución Política del Estado, en relación con los artículos 3º y 8º de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado, se creó la Central de Maquinaria de Tabasco, dándose a conocer en el Periódico Oficial número 3731, como un Organismo Técnico Administrativo de Naturaleza Desconcentrada, dependiente del titular del Poder Ejecutivo. Teniendo como principal actividad el arrendamiento de la maquinaria propiedad del Estado, a Dependencias y Ayuntamientos de él mismo, para el desarrollo de la Obra Pública.

Por acuerdo del Ejecutivo del Estado, publicado en el Periódico Oficial número 5774 de fecha 07 de Enero de 1998, se reformó el concepto, la organización y se amplió el objeto social del órgano público desconcentrado de naturaleza Técnico-Administrativo, dependiente del Titular del Poder del Ejecutivo del Estado, a través de la Secretaria de Desarrollo Social y Protección Ambiental, como cabeza de sector, denominado "CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO" el cual opera indistintamente bajo tal denominación o de las siglas "CEMATAB".

El 17 de abril de 1999, se considera conveniente cambiar la naturaleza jurídica de algunos organismos descentralizados a desconcentrados, estableciendo los medios jurídicos administrativos que sienten las bases de dicha reorganización, para la ejecución de proyectos de construcción, rehabilitación y mantenimiento de todas aquellas Obras Públicas, con la finalidad de generar mejores condiciones económicas para el erario público. El 7 de agosto de ese mismo año, se publica en el periódico oficial con número 5939, la CEMATAB queda adscrita a la secretaría de Comunicaciones y Transportes como cabeza de Sector. Por medio del Decreto número 63, publicado en el Periódico Oficial Extraordinario Numero 8, con fecha de 22 de marzo del año 2002, en su artículo 26 fracción IX, se contempla la creación de la Secretaría de Comunicaciones, Asentamientos Y Obras Publicas, obedeciendo a los sectores de comunicaciones, asentamientos humanos, desarrollos urbanos, obras públicas e infraestructura, deben ser atendidos en una sola dependencia, promoviendo una sustancial adecuación en su organización y funcionamiento.

En 2013 la Secretaria de Comunicaciones, Asentamientos y Obras Públicas, cambia de denominación de acuerdo a un programa de Innovación Gubernamental y se modifica a *Secretaria de Ordenamiento Territorial y Obras Públicas* siendo esta cabeza de sector, a la cual se encuentra adscrita la CEMATAB.

2. Panorama Económico y Financiero

Al 31 de Diciembre 2023, la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene un Presupuesto Inicial Autorizado de \$133,477,225, un presupuesto modificado de \$124,008,211, un Presupuesto de Egreso devengado por \$123,453,115, un presupuesto de Egreso Pagado de \$123,115,317 y un presupuesto por ejercer de: \$555,096.

* Se tiene diferencias entre las partidas 826.- Presupuesto de Egreso Ejercido y la partida 827.- Presupuesto de Egreso Pagado por la cantidad de \$337,798 que obedecen a las partidas presupuestales de: Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, terrestres, marítimos y la partida refacciones y accesorios de maquinaria y otros equipos. Estas se pagarán en el mes siguiente.

* Se tiene un saldo en la partida 822 presupuesto de egreso por ejercer por la cantidad de, \$555,096, que obedecen a lo siguiente: nota de crédito del proveedor BROXEL S.A.P.I. de C.V., por motivo reintegro de recursos no ejercidos de vales de despensas, por un total de \$3,618 según oficio No. CM/DA-780/2023, de fecha 05 de diciembre de 2023. Este recurso será reintegrado en el ejercicio 2024. De igual forma se tiene un saldo en esta cuenta por la cantidad de \$551,478, de recursos propios recaudados durante los meses de septiembre y octubre de 2023, y que por motivo de cierre de los procesos de adquisición y prestación de servicios no fue posible ejercer, por lo que al respecto se solicitó prorroga a la Secretaria de Finanzas para poder ser ejercidos durante el ejercicio fiscal del 2024, mediante oficio CM/DG-680/2023, de fecha 22 de diciembre 2023, siendo esta concedida en apego a las Leyes, Reglamentos, Normas, Manuales y lineamientos vigentes para el ejercicio fiscal 2024, a través del oficio: SF/SE/DPyGP/0122/2024 de fecha 09 de enero 2024. Para mayor constancia se adjuntan los oficios en comento.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Su Objetivo principal es contribuir con el servicio de maquinaria y equipo para el desarrollo del Estado de Tabasco.

b) Actividad Principal

I.- Concentrar la maquinaria y equipo propiedad del Poder Ejecutivo del Estado que se utilice para la ejecución de la obra pública. II. Mantener la maquinaria y equipo en óptimas condiciones, administrarla, controlar su uso, operación y explotación, para obtener rendimientos que permitan la reducción del gasto público en la ejecución de la obra pública que se ejecuten en el Estado a

través de las dependencias y entidades del sector público, empresas u organizaciones de los sectores privados y sociales.

III. En casos excepcionales participará directamente en la ejecución de la obra pública bajo cualquier figura contractual, la construcción, mantenimiento o terminación de obras públicas con el empleo de su parque de maquinaria y equipo de obras.

c) Ejercicio Fiscal

El ejercicio Fiscal de la Central de Maquinaria de Tabasco, es del 01 de Enero del 2023 al 31 de Diciembre de 2023.

d) Régimen Jurídico

La Central de Maquinaria de Tabasco es un órgano desconcentrado de la Secretaría de Ordenamiento Territorial y Obras Públicas, dotado de autonomía técnica y operativa, el cual administrará el presupuesto que se le asigne para el cumplimiento de su objeto.

e) Consideraciones Fiscales del Ente.

La Central de Maquinaria de Tabasco tiene las siguientes obligaciones fiscales:

- 1.- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- 2.- Presentar la declaración informativa de operaciones con terceros (DIOT)
- 3.- Presentar la declaración de Impuesto Sobre Nóminas

f) Estructura Organizacional Básica

La organización de la Central de Maquinaria de Tabasco será la siguiente:

- 1.- La Central de Maquinaria de Tabasco cuenta con un Encargado de Despacho de la Dirección General, un Encargado de Despacho de Asuntos Jurídicos y Acceso a la Información, un Director de Administración, un Director de Servicios Técnicos, un Director de Mantenimiento, 3 Subdirectores y 14 Jefes de Departamentos "A" distribuidos en la Dependencia.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

De conformidad con el art. 22 de la Ley de Contabilidad Gubernamental. Los entes públicos deben aplicar los postulados básicos de forma tal que la información que proporcione sea confiable, oportuna y comparable para la toma de decisiones.

Los Estados Financieros de la CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO, a la fecha , fueron presentados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en México, con base en la Ley de Contabilidad Gubernamental y siguiendo la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Postulados Básicos:

Postulados Básicos aprobados por el CONAC:

- a) Sustancia Económica
- b) Entes Públicos
- c) Existencia Permanente
- d) Revelación Suficiente
- e) Importancia Relativa
- f) Registro e Integración Presupuestaria
- g) Consolidación de la Información Financiera
- h) Valoración
- i) Dualidad Económica
- j) constancia

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Central de Maquinaria de Tabasco se valoran utilizando la moneda del entorno principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional es el peso mexicano.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) La información está preparada con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que a través del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), emite las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplican los entes públicos.

La contabilidad gubernamental bajo el enfoque de sistemas, registra las transacciones que realizan los Entes Públicos identificando los momentos contables y producen estados de ejecución presupuestarios, contables y económicos en tiempo real, con base en la teoría contable, el marco conceptual y los postulados básicos, que se aplica en el sector público mexicano.

b) El registro contable de las inversiones en activo fijo se realizan reconociendo los valores en cuentas de balance, así como su aplicación presupuestal en el periodo que se adquieren. Asimismo, se registran dichos valores en las cuentas del patrimonio de la Entidad con las reglas y prácticas de la contabilidad gubernamental.

c) A la fecha, la entidad tiene conciliado, codificado y depreciado los Bienes, esta información que fue enviada a la Dirección General de Administración del Patrimonio del Estado, mediante Oficio: SAIG/UAF/SAPE/0479/2023 y Oficio CM/DA-778/2023 del mes de Diciembre de 2023. Esta información es de referencia a los rubros de Maquinaria y Equipo, Bienes Muebles, así como Mobiliario y Equipo, misma que coincide en cantidad y monto con el padrón que obra en poder de Patrimonio del Estado.

d) El manejo y control del presupuesto se registra en cuentas de orden.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Esta Central de Maquinaria de Tabasco, no maneja moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

Esta Central de Maquinaria refleja a la fecha, un saldo en sus activos por la cantidad de \$67,296,512 al final del periodo y un saldo inicial de \$66,456,406, con una variación de \$840,106.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Esta Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene fideicomisos, mandatos y análogos.

9. Reporte de la Recaudación

Esta Central de Maquinaria de Tabasco, obtuvo recursos por participaciones, transferencias, asignaciones, subsidios por la cantidad de \$124,008,211 de la Secretaría de Finanzas del Estado de Tabasco.

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

Esta Central de Maquinaria no tiene deudas.

11. Calificaciones Otorgadas

La Central de Maquinaria de Tabasco, no ha sido calificada

12. Proceso de Mejora

La Central de Maquinaria de Tabasco, cuenta con los Programas de trabajo de Control Interno (PTCI) y de Control de Riesgo (PTAR)

13. Información por Segmentos

La Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene información por segmentos que mostrar.

14. Eventos Posteriores al Cierre

La Central de Maquinaria de Tabasco no tuvo eventos posteriores al cierre

15. Partes Relacionadas

No existen Partes Relacionadas que puedan ejercer una influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. 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 del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****Ingresos y Otros Beneficios****Ingresos de Gestión****1**

Al 31 de Diciembre de 2023, la Central de Maquinaria de Tabasco, no genera recursos por los siguientes rubros: Impuestos, Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos, y de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios.

2

Los Ingresos corresponden a las Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras ayudas depositadas por la Secretaría de Finanzas.

A la fecha, El monto en el periodo es de \$ 20,905,971 y el monto acumulado a la fecha es de \$ 124,008,211

CUENTA	MONTO DEL PERIODO	MONTO ACUMULADO
Ingresos de la Gestión Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	20,905,971	124,008,211
TOTALES	20,905,971	124,008,211

3**Otros Ingresos y Beneficios**

A la fecha, la Central de Maquinaria de Tabasco, no generó recursos por los siguientes rubros: Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios.

Gastos y Otras Pérdidas**1**

A la fecha, la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene los siguientes conceptos de gastos: Servicios Personales; \$110,179,712, Materiales y Suministros; \$5,905,779, Servicios Generales; \$6,644,200, Por lo que el rubro de Servicios Personales representa un 89 % del total del gasto debido al pago de nóminas y viáticos.

Los gastos de Operación a la fecha, son normales y corresponden a lo presupuestado para la operación de la CEMATAB.

CUENTA	MONTO	% G.T
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	110,179,712	89%
Materiales y Suministros	5,905,779	5%
Servicios Generales	6,644,200	5%
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	44,287	
Subsidios y Subvenciones	44,287	
Participaciones, Aportaciones y Convenios		
Participaciones		
Aportaciones		

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

Convenios		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.	973,399	1%
Otros Gastos	4	
TOTAL	123,747,380	100%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

A la fecha, el saldo de este rubro es de \$4,145,930, está integrado por el efectivo que utiliza la Central de Maquinaria de Tabasco para cubrir los compromisos de forma inmediata registrados en la cuenta de Bancos.

Se tiene un saldo en la cuenta bancaria, BANORTE XXXXXX8287 RECURSOS PROPIOS GENERADOS -2023, por la cantidad de 565,691 de los cuales \$551,478, corresponden a recursos propios recaudados durante los meses de septiembre y octubre de 2023, y que por motivo de cierre de los procesos de adquisición y prestación de servicios no fue posible ejercer, por lo que al respecto se solicitó prorroga a la Secretaria de Finanzas para poder ser ejercidos durante el ejercicio fiscal del 2024, mediante oficio CM/DG-680/2023, de fecha 22 de diciembre 2023, siendo esta concedida en apego a las Leyes, Reglamentos, Normas, Manuales y lineamientos vigentes para el ejercicio fiscal 2024, a través del oficio: SF/SE/DPyGP/0122/2024 de fecha 09 de enero 2024. Para mayor constancia se adjuntan los oficios en comento.

CUENTA CONTABLE	USO	INSTITUCIÓN BANCARIA	SALDOS \$
111310001	BANORTE XXXXXX7658 POA	BANORTE	11,387
111310008	BANORTE XXXXXX9747 PARTICIPACIONES RAMO 28, 2022	BANORTE	26,753
111310014	BANORTE XXXXXX8250 FINANCIAMIENTOS INTERNOS 2022	BANORTE	5,154

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

111310015	BANORTE XXXXXX8269 PARTICIPACIONES RAMO 28 -2023	BANORTE	351,880
111310016	BANORTE XXXXXX8278 INGRESOS ESTATALES -2023	BANORTE	0
111310017	BANORTE XXXXXX8287 RECURSOS PROPIOS GENERADOS -2023	BANORTE	565,691
111310018	BANORTE XXXXXX8456 FONDO REVOLVENTE RAMO 28 -2023	BANORTE	0
111310019	BANORTE XXXXXX0598 FONDO REVOLVENTE RECURSOS PROPIOS -2023	BANORTE	0
111310020	BANORTE XXXXXX1791 IMPUESTOS RAMO 28 -2023	BANORTE	0
111310021	BANORTE XXXXXX5203 FINANCIAMIENTOS INTERNOS -2023	BANORTE	0
111310022	BANORTE XXXXXX8991 RAMO 23, PROVISIONES SALARIALES Y ECONOMICAS FEIEF 2023	BANORTE	3,185,060
111310023	BANORTE XXXXXX4714 RECURSOS PROPIOS GENERADOS 2024	BANORTE	1
111310024	BANORTE XXXXXX2466 RAMO 28 (PARTICIPACIONES) 2024	BANORTE	1
111310025	BANORTE XXXXXX6838 FONDO REVOLVENTE (RAMO 28) 2024	BANORTE	1
111310026	BANORTE XXXXXX2053 IMPUESTOS (RAMO 28) 2024	BANORTE	1
111310027	BANORTE XXXXXX9464 FONDO REVOLVENTE RECURSOS PROPIOS 2024.	BANORTE	1
TOTAL			4,145,930

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

1.1.2 - Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo. A la fecha esta cuenta no tiene movimiento

Inventarios

La Central de Maquinaria de Tabasco no realiza proceso de Transformación y/o Elaboración de Bienes. Sin embargo, se lleva un control de inventario de artículos que se adquieren y que posteriormente son retirados por las unidades administrativas correspondientes, de acuerdo a solicitud de abastecimientos.

Almacenes

La Central de Maquinaria de Tabasco mantiene sus Cuentas de Almacén y las Cuentas Contables alineadas al Plan de Cuenta del CONAC, utilizando el método de valuación de Costo Promedio y a la fecha, la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene un Almacén General que refleja la cantidad en su inventario por \$8,065,424.

Inversiones Financieras

- A la fecha, la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene Inversiones Financieras que tenga que ver con Fideicomisos

- A la fecha, la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene Inversiones Financieras que tenga que ver con saldos de las Participaciones y Aportaciones de Capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

A la fecha, los Mobiliarios y Equipos de Administración, Equipo de Transporte y Activos Intangibles, estos bienes se encuentran actualmente depreciados y conciliados al 100% con la Subdirección de Administración del Patrimonio del Estado de la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental. Tomando en cuenta los porcentajes y reglas de valuación, publicados por el CONAC. Según Oficios: SAIG/UAF/SAPE/0479/2023 y Oficio CM/DA-778/2023 del mes de Diciembre de 2023.

En el Rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: Se realizó depreciación a Edificios de Oficinas, bodegas y techumbres tomando en cuenta los porcentajes y reglas de valuación, emitidos por el CONAC., por lo que a la fecha se encuentran actualmente depreciados y conciliados al 100% con la Subdirección de Administración del Patrimonio del Estado de la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental. Según Oficios: SAIG/UAF/SAPE/0479/2023 y Oficio CM/DA-778/2023 del mes de Diciembre de 2023.

En el Rubro de Bienes Muebles: Tomando en cuenta los porcentajes y reglas de valuación, publicados por el CONAC., por lo que a la fecha se encuentran actualmente depreciados y conciliados al 100% con la Subdirección de Administración del Patrimonio del Estado de la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental.

a) Los bienes Inmuebles se encuentran en buen estado

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

b) Los bienes Muebles se encuentran en buen estado

c) Los bienes Intangibles se encuentran funcionando

Estimaciones y Deterioros

A la fecha, la Central de Maquinaria de Tabasco tiene conciliados al 100% con la Subdirección de Administración del Patrimonio del Estado de la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental, los bienes Muebles e Inmuebles propiedad del Ente Público así como Estimaciones y Deterioros, en los que se han aplicado los porcentajes y reglas de valuación, publicados por el CONAC.

En la cuenta de Bienes: Tenemos un valor Histórico de \$87,689,849, depreciación del ejercicio de \$974,667, una depreciación acumulada de \$ 36,817,121 y un valor en libros de \$50,872,729, esto con respecto a Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, bienes muebles y Activos Intangibles.

CUENTA	TASA	VALOR HISTÓRICO	DEP. DEL EJERCICIO	DEP. ACUMULADA	MÉTODO	VALOR EN LIBROS
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. Oficinas en edificio, Bodega o nave industrial, Taller, Áreas Jardineras, Reja Tubular o Estructural, Cobertizo o Techumbre.	N/A	40,871,661	911,256	4,632,216	LINEA RECTA	36,239,444
Bienes Muebles	N/A	46,106,825	63,411	32,148,950	LINEA RECTA	13,957,876
Activos Intangibles Software y Programas	N/A	711,363	0	35,954	LINEA RECTA	675,409
TOTALES		87,689,849	974,667	36,817,121		50,872,729

Otros Activos

A la fecha, la Central de Maquinaria de Tabasco, no refleja saldos en la cuenta de Activos Diferidos

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

2.1 Pasivo Circulante

2.1.1 - Cuentas por Pagar a Corto Plazo

A la fecha, el saldo de este rubro es de: \$3,580,168 y está compuesto por las cuentas de: proveedores por pagar a corto plazo, Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, Pensión alimenticia pendiente de cobrar por el beneficiario, Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Reintegros de la Secretaría de Finanzas.

2.1.1.2 - Cuenta Proveedores por Pagar a Corto Plazo; a la fecha, la CEMATAB tiene un adeudo de: \$1,032,202. Estos adeudos serán pagados el mes siguiente.

2.1.1.7 - Retenciones y Contribuciones Por pagar; se tiene un saldo de \$ 2,539,477, son saldos que están pendientes de pago por parte de la Central de Maquinaria de Tabasco a Instituciones por haber retenido recursos a los trabajadores de las plantillas de las nóminas de base, confianza y operativo; la Cuenta de ISR Por pagar, son las Retenciones que se les hace a los trabajadores por el impuesto que causa el cobro de un salario, pero que está pendiente de enterar al SAT, se pagará en el mes Siguiente.

2.1.1.9 - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Se tiene un saldo de \$8,489

Cuenta de Redondeo (Aumento/Disminución) 14 centavos, diferencia que se genera del redondeo al momento de realizar el entero de Impuesto ISR al SAT, puede que el monto sea en aumento o disminución.

2.1.1.9.1 - Reintegros a la Secretaria de Finanzas: Se tiene un saldo de \$8,489, Economías; son recursos que se generan por redondeos de facturas pagadas o depósitos para la apertura de cuentas bancarias, la cuenta Bonificaciones por Notas de Crédito; son recursos que se generan por la compra de vales de despensa al proveedor, Servicios Broxel S.A.P.I., de C.V, e Intereses Bancarios; Recursos que se generan por manejo de cuentas Bancarias, a favor de la CEMATAB, que serán reintegrados a la Secretaría de Finanzas.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Al cierre del periodo, la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

A la fecha, la Central de Maquinaria de Tabasco, no refleja saldos en la cuenta de Pasivos Diferidos

Provisiones

A la fecha, la Central de Maquinaria de Tabasco, no refleja saldos en la cuenta de Pasivos Provisiones.

Otros Pasivos**2.2 - Pasivo no circulante****2.2.1 - Cuenta por pagar a Largo Plazo**

A la fecha, el saldo de este rubro es de: \$1, 469,041 y está compuesto por las cuentas de: Proveedores por pagar a Largo Plazo.

2.2.1.1 - Proveedores por Pagar a Largo Plazo; a la fecha hay un saldo de \$1,469,041 que obedece a proveedores que están pendientes de pago por la SEFIN de Ejercicios de años anteriores (2012) estos ya fueron revisados, por la Secretaría de Finanzas el día 26 de Noviembre de 2019, en el que se levantó minuta de trabajo en razón a estos adeudos.

Se informa que a la fecha se han enviado por parte de la CEMATAB los oficios CM/DA/644/2019, CM/DA/047/2021, CM/DA-257/2022 para saber el estatus que guardan las órdenes de pago pendiente de liquidar, y se ha recibido de la SEFIN los oficios SF/SE/DT/289/2021 y SF/SE/DT/0576/2022, en el que nos informan que para en adeudo del 2012, a la fecha no se cuenta con el presupuesto autorizado y/o disponibilidad financiera para su pago. Por lo que de nueva cuenta se emitió el oficio No. CM/DG-599/2022 de fecha 20 de octubre 2022, al cual se nos dio contestación mediante el oficio No. SF/SE/DT/0959/2022 fechado 25 de octubre de 2022, en este documento nos informan lo siguiente: *que de acuerdo a los antecedentes estos documentos se encuentran con estatus, pendiente de pago, debido a que la cuenta bancaria de cargo, en su momento no contó con 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*

2.2.2 - Documentos por pagar a Largo Plazo.

A la fecha, el saldo de este rubro es de: \$ 4,027,172 que está compuesto por la cuenta: Otros documentos por pagar a Largo Plazo; Cuenta Renta de Maquinaria (Facturado), Renta de Maquinaria 2008 (facturado), Renta de Maquinaria 2009 (facturado), Renta de Maquinaria (Facturado 2012), Renta de Maquinaria (Facturado 2013), Estimaciones 2008 (Facturado); Son saldos que se Reflejan de Años Anteriores Relacionados con la Renta de Maquinaria de esta CEMATAB, en su momento se creó este pasivo para que al realizar el cobro de estas facturas, a la vez se realizaría la transferencia del recurso a la Secretaría de Finanzas del Estado, para este caso le fue solicitado a la Unidad de Apoyo Jurídico mediante el oficio No. CM/DA-658/2019, informe de la situación que guardan las cuentas por cobrar que se relacionan con estas, por lo que a la fecha se encuentra en análisis para su posible cancelación o se siga con la gestión del cobro de estas facturas.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al 31 de Diciembre del 2023, la Central de Maquinaria de Tabasco, en sus estados financieros tiene las siguientes variaciones:

a) Patrimonio Aportado

A la fecha, el saldo de este rubro es de: \$ 414,243,970, cual no hay variación con relación al año anterior.

CUENTA	MONTO \$	TIPO	NATURALEZA
Aportaciones	414,243,970	Capital	Acreedora

b) Patrimonio Generado

Hacienda pública Patrimonio Generado del Ejercicio tiene un saldo de \$-356,284,672

c) La variación de la Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio es por \$260,832

d) La variación de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final es de \$58,220,130

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	4,145,930	5,505,011
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
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	4,145,930	5,505,011

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

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Muebles	179,296	108,719
Mobiliario y Equipo de Administración	179,296	108,719
Mobiliario y Equipo Educacional 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
Total	179,296	108,719

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	260,831	28,001
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	36,817,121	35,842,453
Depreciación	36,817,121	35,842,453
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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	36,556,290	35,870,454

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

Central de Maquinaria de Tabasco 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	124,008,211
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
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
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	124,008,211

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

Central de Maquinaria de Tabasco 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	123,453,115
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	6,584,918
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	6,405,622
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	179,296
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	0
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	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	6,879,184

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	973,403
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	5,905,779
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	2
4. Total de Gastos Contables	123,747,381

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Demandas Judiciales en Proceso de Resolución

Esta cuenta se estima con un monto de \$66,128,687, la cual corresponde a laudos condenatorios y se ubican en la cuenta de orden Demandas Judiciales en Proceso de Resolución.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	133,477,225.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	124,008,211.00
Ley de Ingresos Devengada	124,008,211.00

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Recaudada	124,008,211.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	133,477,225.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	555,096.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	124,008,211.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	123,453,115.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	123,453,115.00
Presupuesto de Egresos Pagado	123,115,317.00

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

C. LUIS FERNANDO CANO MOLLINEDO
TITULAR DE LA CEMATAB

L.C.P. NORMA ALICIA RUIZ OYOSA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA