

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro 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, por un total de \$1,817,257. Mismas que se integran de la forma siguiente:

CUENTA	USO	INSTITUCIÓN BANCARIA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
1-1-1-3-0-0000-000-00001	PROGRAMA OPERATIVO ANUAL	BANORTE	\$299,842
1-1-1-3-0-0000-000-00002	RECURSOS PROPIOS	BANORTE	0
1-1-1-3-0-0000-000-00003	RECUPERACIONES IVA	BANORTE	0
1-1-1-3-0-0001-00004	IMPUESTOS	BANORTE	\$1,517,415
		TOTAL	\$1,817,257

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

El rubro de esta cuenta se integra por las órdenes de pago que la Secretaría de Finanzas tiene pendientes de depositar a la CEMATAB por \$5,649,445 los cuales se detallan a continuación:

CUENTA	SALDO	MONTO	1 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	181 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
Cuentas por Cobrar	0	\$5,649,445				



CONTABLE

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

CUENTA	SALDO	MONTO	1 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	181 A 365 DIAS	MAS DE 365 DIAS
Municipio de Macuspana	88,673					x
Ayuntamiento de Centro	1,974,554					x
Municipio de Balancan	300,249					x
Gobierno del Estado de Tabasco	252,065					x
Secretaria de Finanzas 2012	1,587,453					x
Secretaria de Finanzas 2015	46,706					x
Secretaria de Finanzas 2018	1,271,899		x			
Junta Estatal de Caminos	127,846					x
	Total	\$5,649,445				

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene un almacén general, que refleja la cantidad en su inventario por **\$6,671,745**.

Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La Central de Maquinaria de Tabasco cuenta con los siguientes bienes muebles, inmuebles e intangibles, que se detallan a continuación: Terrenos \$16,694,000 Infraestructura \$24,177,661 haciendo un total de Bienes Inmuebles e Infraestructura por \$40,871,661, Mobiliario y Equipo de Administración \$1,536,067, Mobiliario y Equipo Educativo \$36,110, Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio \$8,183, Equipo de Transporte \$21,214,560, Maquinaria y Otros Equipos \$23,014,691 haciendo un total de \$45,809,613, y un importe de Activo intangibles por \$51,563.



CONTABLE

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles. La Central de Maquinaria de Tabasco, aplicó la Depreciación en Línea Recta determinando los importes de la siguiente manera:

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles: \$1,165,373

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles: \$32,028,720


Depreciación Acumulada de Bienes Intangibles \$35,954.

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	40,871,661	1,165,373	39,706,288
Terrenos Urbanos	16,694,000	0	16,694,000
Edificio o Construcción	24,177,661	1,165,373	23,012,288
Bienes Muebles e Intangibles y Otros Activos Diferidos	45,880,258	32,028,720	13,851,538
Bienes Muebles	45,809,613	31,992,766	13,816,847
Bienes Intangibles	51,363	35,954	15,409
Otros Activos Diferidos	19,282	0	19,282
Totales	86,751,919	33,194,093	53,557,826

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco no tiene estimaciones y deterioros, así mismo en el ejercicio 2018 esta Central de Maquinaria de Tabasco realizó las depreciaciones correspondientes a los bienes muebles propiedad de este Ente Público, aplicando los porcentajes y reglas de valuación, emitidos por el CONAC, al 31 de Diciembre de 2018 los bienes Muebles e Inmuebles están conciliados al 100% con Dirección General de Patrimonio del Estado.

Otros Activos



CONTABLE

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene activos diferidos por la cantidad de \$19,282.

Pasivo

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene los siguientes pasivos: Cuentas por pagar a corto plazo: Servicios Personales \$4,616, Proveedores \$2,950,623 Retenciones y Contribuciones por pagar \$833,330, Otras Cuentas por Pagar \$4,687,050.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene solo ingresos de gestión por Transferencias Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas por \$107,207,783.

Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene los siguientes conceptos de gastos: Servicios Personales \$97,873,695, Materiales y Suministros \$1,509,895, Servicios Generales \$3,252,744, Subsidios para deberes prestaciones de servicios personales \$3,104,683, Ayuda Social por \$1,405,695, Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones por \$510,303 y Otros Gastos por \$212,273, haciendo un Total de Gasto y Otras Pérdidas por \$107,869,288.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene las siguientes variaciones: El Estado de Variación en la Hacienda Pública presenta en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido un saldo de \$414,227,755, Hacienda Pública/Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores \$355,506,307, Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio \$482,991, haciendo un Total de Hacienda Pública/Patrimonio de \$59,220,654.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes



CONTABLE

a) Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera saldo inicial y final. La Central de Maquinaria de Tabasco tiene Efectivo y Equivalentes por la cantidad de \$1,817,257 al final del ejercicio 2018.

b) La Central de Maquinaria de Tabasco no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central.

c) Conciliación de los flujos de efectivos netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios que se ilustra en el segundo cuadro, se estableció a través del método indirecto, cabe aclarar que al comparar el rubro de Otras Aplicaciones de Inversión del Estado de Flujo de Efectivo con el Estado de Cambios en la Situación Financiera, existe una diferencia de un peso que se genera al momento del redondeo, o fallas en los vínculos de los formatos.

Descripción	2018	2017
Efectivos y Equivalentes	1,817,257	954,861
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,817,257	954,861

Descripción	2018	2017
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	61,071	2,136,222
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	722,576	505,221
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-661,505	1,631,001

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

En la conciliación entre los Ingresos Presupuestarios por un importe de \$107,207,783. y los Ingresos Contables por \$107,207,783, la Central de Maquinaria de Tabasco no tiene diferencia y en la conciliación de los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables, se identifican los siguientes conceptos: Otros Egresos Presupuestales No contables por \$61,072, que corresponde a gastos aplicados en el capítulo 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales, debido a que se ejercieron presupuestalmente y al 31 de diciembre no se realizó el Gasto Contable, por lo que se aclara que el importe antes mencionado se encuentra en la existencia del Almacén. Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones \$510,303 y Otros Gastos por \$212,272.

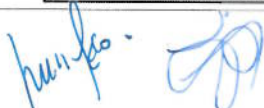


CONTABLE

Central de Maquinaria de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		107,207,783
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		107,207,783

Central de Maquinaria de Tabasco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		107,207,783
2. Menos egresos presupuestarios no contables		61,071
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	

CONTABLE



CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	61,071	
3. Más Gastos Contables No presupuestales		722,576
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	510,303	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	212,273	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		107,869,288

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

CONTABLE

La Central de Maquinaria de Tabasco inicia ejercicio con un presupuesto de \$113,561,445., en el cual hubieron modificaciones por la cantidad de -\$6,353,662 por lo tanto el presupuesto autorizado final y ejercido es de \$107,207,783.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco tuvo un egreso presupuestario por la cantidad de \$107,207,783. menos egresos presupuestarios no contables por la cantidad de \$61,072.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

La Central de Maquinaria de Tabasco, fue creada 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 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 el mismo para el desarrollo de la obra pública.

2. Panorama Económico y Financiero

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, tuvo un presupuesto inicial de \$113,561,445, mismo que sufrió una reducción de \$6,353,662, por lo cual operó con \$107,207,783, cumpliendo con sus metas y objetivos.

3. 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

huipao 

CONTABLE

él mismo para el desarrollo de la obra pública.

Por acuerdo del Ejecutivo del Estado, publicado en el Periódico Oficial número 5754 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 Ejecutivo del Estado, a través de la Secretaría de Desarrollo Social y Protección Ambiental, como cabeza de sector, denominado CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO el cuál opera indistintamente bajo tal denominación o de las siglas CEMATAB.

4. Organización y Objeto Social

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas


a) La información es 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 producir estados de ejecución presupuestaria, contables y económicos en tiempo real, con base en la teoría contable, el marco conceptual y los postulados básicos que se aplican 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. Así mismo se registran dichos valores en las cuentas del patrimonio de la Entidad con las reglas y prácticas de la contabilidad gubernamental.

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario



CONTABLE

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

8. Reporte Analítico del Activo

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene un Flujo en el Activo de \$5,269,629, presentando un total de Activo al inicio del Ejercicio por \$72,965,902 y un importe al final del Ejercicio de \$67,696,273.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, obtuvo recursos por Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios por la cantidad de \$107,207,783. y no tuvo ingresos por ventas, bienes y servicios durante el Ejercicio 2018.

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

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene Información sobre Deuda y Reporte Analítico de la Deuda.

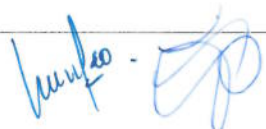
12. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene Calificaciones Otorgadas.

13. Proceso de Mejora

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene Procesos de Mejoras.

14. Información por Segmentos



CONTABLE

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene información por Segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de Diciembre de 2018 la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene Eventos Posteriores al Cierre.

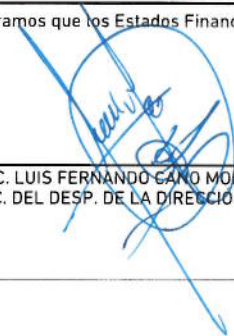
16. Partes Relacionadas

En la Central de Maquinaria de Tabasco, participan para integración de la cuenta pública, el departamento de contabilidad y el departamento de presupuesto.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Toda la información financiera cuenta con las firmas autorizadas de cada uno de los funcionarios responsables de su elaboración y autorización en cada una de sus páginas, así como la 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



C. LUIS FERNANDO CANO MOLLINEDO
ENC. DEL DESP. DE LA DIRECCIÓN GENERAL



L.C.P. NORMA ALICIA RUIZ OYOSA
ENC. DE LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

CONTABLE