

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro es de \$ 3,575,655, 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.

En la cuenta BANORTE 679027658 POA, se observa un saldo negativo de \$ - 5,096, el cual obedece a un error involuntario de sobregiro en libros de la cuenta de bancos, debido a que fueron pagados gastos operativos de la dependencia, confiando en que estos serían cubiertos por la Secretaría de Finanzas del Estado de Tabasco, ya que se habían solicitado dichos recursos mediante el Oficio: CM/DA-496/2021, de fecha 06 de Diciembre de 2021. Cabe mencionar que este sobregiro corresponde a cheques en tránsito que no fueron cobrados por sus beneficiarios y por error involuntario no se consideró el registro en libros. Por lo anterior este sobregiro será cubierto en cuanto la Secretaría de Finanzas deposite el recurso solicitado a esta Dependencia.

CUENTA	USO	INSTITUCION BANCARIA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2021
111310001	BANORTE 679027658 POA	BANORTE	-5,096
111310002	BANORTE 836900031 IMPUESTOS	BANORTE	3,100,295
111310003	BANORTE 1054019846 FONDO REVOLVENTE	BANORTE	0
111310004	BANORTE 1096532064 INGRESOS ESTATALES	BANORTE	10,115
111310005	BANORTE 1096532055 INGRESOS GENERADOS (RECURSOS PROPIOS)	BANORTE	0
111310006	BANORTE 1148134415 INGRESOS GENERADOS (FONDO REVOLVENTE)	BANORTE	0

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

<b>111310007</b>	BANORTE 1157183077 FINANCIAMIENTOS INTERNOS 2021	BANORTE	470,335
<b>111310008</b>	BANORTE 1167009747 PARTICIPACIONES RAMO 28, 2022	BANORTE	1
<b>111310009</b>	BANORTE 1167009813 IMPIESTOS RAMO 28, 2022.	BANORTE	1
<b>111310010</b>	BANORTE 1167009792 FONDO REVOLVENTE RAMO 28, 2022.	BANORTE	1
<b>111310011</b>	BANORTE 1167009783 RECURSOS PROPIOS GENERADOS 2022	BANORTE	2
<b>111310012</b>	BANORTE 1167009804 FONDO REVOLVENTE RECURSOS PROPIOS 2022.	BANORTE	1
<b>111310013</b>	BANORTE 1167009774 INGRESOS ESTATALES 2022	BANORTE	1
		<b>TOTAL</b>	<b>3,575,655</b>

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

1.1.2.2.3 - Dependencias y Entidades

Al 31 de Diciembre del 2021, el saldo es de \$280,450, de la Cuenta de SECRETARIA DE FINANZAS 2021, saldo que obedece a recursos que esta Secretaria no ha depositado a la CEMATAB por concepto de dos facturas; una de Ingresos Estatales por \$232,018 y otra por \$48,432 de Ingresos Ramo 28, ambas correspondiente al Ejercicio 2021.

1.1.2.5 - Deudores por Anticipo de Tesorería a Corto Plazo:

Al 31 de Diciembre del 2021, el saldo de esta cuenta es \$0 por lo que esta CEMATAB no tiene Deudores por Anticipo de Tesorería

1.1.2.9 - Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente

Al 31 de Diciembre del 2021, el saldo de esta cuenta es \$0 por lo que esta CEMATAB no tiene Otros derechos a recibir efectivo o equivalente

1.1.3 - Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Al 31 de Diciembre del 2021, el saldo de esta cuenta es \$0 por lo que esta CEMATAB no tiene pendiente de recibir Bienes y Servicios.

#### **Bienes Disponibles para su Transformacion o Consumo (Inventarios)**

Al 31 de Diciembre del 2021 la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene un Almacén General que refleja la cantidad en su inventario por \$ 6,562,174, el método de valuación es de costo promedio.

#### **Inversiones Financieras**

Al 31 de Diciembre del 2021 la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene Inversiones Financieras.

#### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Al 31 de Diciembre del 2021 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, emitidos por el CONAC. Según Oficios: SAIG/UAF/SAPE/0466/2021, CM/DA-482/2021 del mes de Diciembre de 2021.

**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/0466/2021, CM/DA-482/2021 del mes de Diciembre de 2021.

**En el Rubro de Bienes Muebles:** 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.

Al 31 de Diciembre del 2021, la **cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso;** trae un saldo en su valor Histórico de \$ 40,871,661, una depreciación acumulada de \$2,733,767 y un valor en libros de \$ 38,137,894

**Cuenta de Bienes Muebles;** al 30 de Junio del 2021 el valor Histórico de esta cuenta fuè de \$ 46,029,442.66, pero al 31 de Julio del presente sufrió una modificación en disminución por la cantidad

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

de \$101,913 y en las mismas fechas antes mencionadas también sufrió una disminución en su depreciación por un importe de \$ 71, 339, que dando los saldos al corte del 31 de Diciembre del 2021, de la siguiente manera: Bienes Muebles en su valor Histórico es de; \$45,927,530, depreciación acumulada de \$32,041,398 y un valor en libros de \$ 13,886,132

**Aclaración:** Las modificaciones a esta cuenta obedece a la baja por Siniestro (Robo de Vehículo) del padrón de unidades motrices de esta Central de Maquinaria de Tabasco, dicha baja se realizó mediante la gestión ante la Subdirección de Administración del Patrimonio del Estado, de la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental. Según Oficios: CM/DA-284/2021 y SAIG/UAF/SAPE/0300/2021.

Al 31 de Diciembre del 2021, la **Cuenta de Activos Intangible;** trae un saldo en su valor Histórico de \$ 711,363, una depreciación acumulada de \$35,954 y un valor en libros de \$ 675,409

a- Los Bienes Inmuebles se encuentran en buen estado

b- Los Bienes Muebles se encuentran en buen estado

c- Los Bienes Intangibles la Mayor parte de ellos se encuentran en buen estado.

**Estimaciones y Deterioros**

Al 31 de Diciembre del 2021 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, emitidos por el CONAC. Según Oficios: SAIG/UAF/SAPE/0466/2021, CM/DA-482/2021 del mes de Diciembre de 2021.

CUENTA	TASA	VALOR HISTORICO	DEP. DEL EJERCICIO	DEP. ACUMULADA	METODO	VALOR EN LIBROS
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> Oficinas en edificio, Bodega o nave industrial, Taller, Áreas Jardineadas, Reja tubular o estructural, Cobertizo o Techumbre.	4%	40,871,661	-911,256	2,733,767	METODO DE LINEA RECTA	38,137,894
<b>Bienes Muebles</b>	33.33%	45,927,523	25,331	32,041,398	METODO DE LINEA RECTA	13,886,132

CONTABLE

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

<b>Activos Intangibles</b>						
Software y programas.	N/A	711,363	0	35,954	METODO DE LINEA RECTA	675,409
<b>TOTALES</b>		<b>87,510,554</b>	<b>-885,925</b>	<b>34,811,119</b>		<b>52,699,434</b>

**Otros Activos**

Al 31 de Diciembre del 2021, la Central de Maquinaria de Tabasco, no refleja saldos en la cuenta de Activos Diferidos

**Pasivo**

**a) 2.1.1 - Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de Diciembre del 2021, el saldo de este rubro es de: \$ 3,839,133 y está compuesta por las cuentas de: Nóminas, proveedores por pagar a corto plazo, Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, Otras cuentas por pagar a corto plazo y Reintegros de la Secretaria de Finanzas.

2.1.1.1 - Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.- El saldo de la Cuenta de Nomina: \$ 2,283, está compuesta por los montos de recursos de sueldos que quedaron provisionadas y que se pagaran en el mes siguiente.

2.1.1.2 - Cuenta Proveedores por Pagar a Corto Plazo; al 31 de Diciembre del 2021 la CEMATAB, tiene un adeudo de \$ 266,494 con proveedores que venden o prestan servicios a esta Dependencia. Este adeudo será pagado el mes siguiente.

2.1.1.7 - Retenciones y Contribuciones Por pagar; se tiene un saldo de \$ 3,485,160.26, son saldos que están pendiente de pago por la Central de Maquinaria de Tabasco a personas relacionada con los trabajadores de las plantillas de las nóminas de base, confianza y eventual; la Cuenta de I.S.R. 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, Instituto de Seguridad Social del Estado de Tabasco, son Retenciones del salario de los trabajadores por conceptos varios a las prestaciones médicas entre otras del ISSET y Retenciones que se les hacen a algunos trabajadores por adeudos contraídos con terceros "Financieras que otorgan prestamos" el caso de PROTECCION INTEGRAL EN PRODUCTOS FINANCIEROS, pero estas cuentas se saldan al mes siguiente de su retención.

2.1.1.9 - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: Se tiene un saldo de \$ 85,196

Cuenta de Redondeo (Aumento/Disminución) \$-0.36 diferencia que se genera del redondeo al momento de realizar el entero de Impuesto ISR al SAT, puede que el monto en aumento o disminución.

2.1.1.9.1 - Reintegros a la Secretarias de Finanzas: Se tiene un saldo de \$85,196.25, Cuenta de Subsidio por Enterar, el saldo se generó al determinar el pago de Impuesto por retención de ISR, y el subsidio de sueldo mismo que al realizar el entero al SAT queda un saldo a favor, que se reintegrará a la Secretaria de Finanzas del Estado, 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.

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestion

Los Ingresos corresponden a las Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras ayudas depositadas por la Secretaria de Finanzas.El monto en el periodo es de \$ 20,775,462 y el monto acumulado a la fecha es de \$122,442,562.

### Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

CUENTA	CONTABLE	MONTO DEL PERIODO	MONTO ACUMULADO
--------	----------	-------------------	-----------------

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

<b>Ingresos de la Gestión</b>		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	20,775,462	122,442,562
<b>TOTALES</b>	<b>20,775,462</b>	<b>122,442,562</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

Al 31 de Diciembre del 2021, la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene Otros Ingresos y Beneficios.

**Gastos y Otras Perdidas**

Al 31 de Diciembre del 2021, la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene los siguientes conceptos de gastos: Servicios Personales; \$19,793,795, Materiales y Suministros; \$1,094,660, Servicios Generales; \$ 464,057, Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones \$ 478,332, Por lo que el rubro de Servicios Personales representa un 91 % del total del gasto debido al pago de nóminas y viáticos.

Los gastos de Operación al 31 de Diciembre del 2021, son normales y corresponden a lo presupuestado para la operación de la CEMATAB.

CUENTA	MONTO	% GT
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>21,352,512</b>	

## CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

SERVICIOS PERSONALES	19,793,795	91%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,094,660	5%
SERVICIOS GENERALES	464,057	2%
<b>TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>0</b>	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y CONVENIOS</b>	<b>0</b>	
PARTICIPACIONES	0	
APORTACIONES	0	
CONVENIOS	0	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	478,332	2%
OTROS GASTOS	0	
<b>TOTAL</b>	<b>21,830,845</b>	<b>100%</b>

**III) Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica****a) Patrimonio Contribuido**

Al 31 de Diciembre del 2021, el saldo de este rubro es de: \$ 414,243,970, cual no hay variación con relación al año anterior.

**b) Patrimonio Generado**



CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

Hacienda pública Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores tiene un saldo de \$-352,786,537 y se integra por el saldo del ejercicio 2020, por la cantidad de \$ -356,685,596.06 más el resultado del ejercicio 2020, por \$ 3,899,060.

La variación de la Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio es por \$ -3,037,360.

CUENTA	MONTO	TIPO	NATURALEZA
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	-3,037,360	CAPITAL	ACREEDORA
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		CAPITAL	ACREEDORA

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes.
2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Descripción	2021	2020
Efectivo en Bancos ?Tesoreria	3,575,655	5,132,643
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>3,575,655</b>	<b>5,132,643</b>

Descripción	2021	2020
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>-3,037,360</b>	<b>4,810,318</b>
Depreciacion	957,264	911,256
Otros Gastos	30,574	3

**V) Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, asi como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

CONTABLE

### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Se tiene en el **punto 1.- Un total de Ingresos Presupuestarios** por la cantidad de \$ 122,442,562 de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, más el **punto 2.5.- Otros Ingresos y Beneficios Varios** por un importe de \$ 0.01 este importe se generó por la diferencia en lo pagado en cotización y lo facturado por el proveedor Santandreu S.A de C.V. más un importe de \$0.02 que resulta de una compensación que dio el Banco por desfase de una transferencia SPEI. Lo cual hace un total de \$ 0.03 y un importe de \$ 109.95 que corresponde a bonificación que nos realizó el Banco Mercantil del Norte BANORTE por cobro de comisiones e IVA, de copias de cheques expedidos. Más la cantidad de \$ 1.00 por la apertura de una nueva cuenta bancaria y \$ 0.01 un centavo por diferencia entre la cotización y la factura pagada. Para el mes de Octubre 2021 se incrementó esta cuenta con un importe de \$1.02 (un peso con dos centavos) detallado de la siguiente manera: \$1.00 depositado a la cuenta de Bancos BANORTE 1157183077 FINANCIAMIENTOS INTERNOS 2021 para la apertura de la misma y \$ 0.02 centavos a favor, que resulto de la conciliación de Ejercicios de Años anteriores entre la CEMATAB y el Instituto de Seguridad de Tabasco (ISSET) OFICIO NO. DF/DIC/5670/2021, Haciendo un total de \$ 112.01, en este periodo Diciembre 2021, la **Cuenta de Otros Ingresos y Beneficios Varios** disminuyo el saldo ya que se reintegró a la secretaria de Finanzas del Estado la cantidad de \$12.26, quedando con un saldo de \$ 99.75 mas el redondeo sube a \$100.00. En el **punto 4.- Total de los Ingresos Contables** es de \$122,442,662 para este mes.

### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Los **puntos 2.2.- de Materiales y Suministros** por la cantidad de \$7,291,691, menos el **punto 3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios** por la cantidad de \$ 9,341,313 arroja diferencia entre lo contable y presupuestario por un importe acumulado al mes de Diciembre del 2021 de \$ 2,049,622, que corresponde a Materiales y Suministros que fueron adquiridos y que afectó al presupuesto en el ejercicio anterior, pero que aún se están reflejando, que a su vez se encontraban en la existencia del Almacén General. Unas de las más relevantes son la partida de Refacciones y Accesorios de Maquinaria y Otros Equipos (Son refacciones que quedaron en la existencia de Almacén General y según su requerimiento se le va dando salida) y la partida de Vestuario y Uniformes que se afectó presupuestalmente con la orden de pago 00720 en el mes de octubre del 2020 por \$1,607,673, pero que hasta este Ejercicio 2021 se ésta cargando al gasto contable. Por otra parte se refleja en el **punto 3.1** un importe por \$ 957,264 de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones correspondiente al ejercicio 2021, y en el **punto 3.6 de Otros Gastos;** un importe de \$ 0.02 por diferencia en una factura; En este mismo punto se tiene un importe de \$30,574 del saldo valor en libros de la cuenta Vehículos y Equipo Terrestre llevada a Otros Gastos, debido a la baja por Siniestro (Robo de Vehículo) del padrón de unidades motrices de esta Central de Maquinaria de Tabasco, dicha baja se realizó mediante la gestión ante la Subdirección de Administración del Patrimonio del Estado, de la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental. Según Oficios: CM/DA-284/2021 y SAIG/UAF/SAPE/0300/2021. Es así que a la fecha se tiene un **Total de Gasto Contable** de \$ 125,480,022

Central de Maquinaria de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>122,442,562</b>
<b>2. Mas Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>100</b>
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variacion de Inventarios	0
2.3. Disminucion del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminucion del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	100
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

Central de Maquinaria de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>122,442,662</b>

Central de Maquinaria de Tabasco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>122,442,562</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>7,291,691</b>
2.1. Materias Primas y Materiales de Produccion y Comercializacion	0
2.2. Materiales y Suministro	7,291,691
2.3. Mobiliario y Equipo de Administracion	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	0
2.6. Vehiculos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biologicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	0
2.13. Obra Publica en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Titulos y Valores	0
2.16. Concesion de Prestamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Analogos	0

CONTABLE

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

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
<b>3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>10,329,151</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	957,264
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	30,574
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	9,341,313
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>125,480,022</b>

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

Al 31 de Diciembre del 2021, en las cuentas de Egresos presupuestales, se tiene una diferencia de \$ 548,957 entre el Presupuesto de Egreso Devengado y Presupuesto de Egreso Ejercido, contra el Presupuesto de Egreso Pagado, que corresponde a los siguientes Pasivos: Proveedores por la cantidad de \$ 266,494 y Aportaciones de Seguridad Social por \$ 282,463. Se espera que estos recursos sean depositados por la Secretaría de Finanzas del Estado, ya que fueron solicitados mediante los siguientes Oficios: CM/DA-495/2021 y CM/DA-496/2021, del mes de diciembre 2021, para cubrir los pendientes antes mencionados.

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Al 31 de Diciembre del 2021, las cuentas de orden presupuestal reflejan:

**Cuentas de Ingresos Presupuestales.**

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

FUENTES	INGRESO MODIFICADO	INGRESO RECAUDADO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	122,442,562	122,442,562
<b>TOTALES</b>	<b>122,442,562</b>	<b>122,442,562</b>

**Cuentas de Egresos Presupuestales**

CONCEPTO	MONTO
1.- El presupuesto Inicial Autorizado es de:	126,487,843
2.- El presupuesto Modificado es de:	-404,5281
3.- El presupuesto Devengado es de:	122,442,562
4.- El presupuesto Ejercido es de:	122,442,562
5.- El presupuesto Pagado a la fecha es de:	121,893,605
6.- El presupuesto por Ejercer a la fecha es de:	0

### **c) Notas de Gestion Administrativa**

#### **1. Introduccion**

La Central de Maquinaria de Tabasco, fue fundada 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 él mismo para el desarrollo de la Obra Pública.

#### **2. Panorama Economico y Financiero**

Al 31 de Diciembre del 2021 la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene un Presupuesto Inicial de \$126,487,843, y una disminución en su presupuesto de \$-4,045,281 por lo que se tiene un Presupuesto de Ingreso Modificado de \$122,442,562. Un Presupuesto de Egreso devengado por \$ 122,442,562 y un presupuesto de Egreso Pagado de \$ 121,893,605. Se tiene una diferencia de \$ 548,957 entre el Presupuesto de Egreso Devengado y Presupuesto de Egreso Ejercido, contra el Presupuesto de Egreso Pagado, que corresponde a los siguientes Pasivos: Proveedores por la cantidad de \$ 266,494 y Aportaciones de Seguridad Social por \$ 282,463. Se espera que estos recursos sean depositados por la Secretaria de Finanzas del Estado, ya que fueron solicitados mediante los siguientes Oficios: CM/DA-495/2021 y CM/DA-496/2021, del mes de diciembre 2021, para cubrir los pendientes antes mencionados.

#### **3. Autorizacion 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 reformo el concepto, la organización y se amplió el objeto social del órgano

publico 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, asentamiento humanos, desarrollo urbanos, obras públicas e infraestructura, deben ser atendidos en una sola dependencia, promoviendo una sustancial adecuación en su organización y funcionamiento.

De acuerdo a las reformas efectuadas a la estructura gubernamental y con base en los planteamientos del Plan Estatal de Desarrollo 2002-2006 fundamentadas en los Artículos 4º y 7º Fracc. II y 26º Fracc. IX de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, aprobada y publicada en el periódico Oficial extraordinario número 8 mediante decreto 063 de fecha 22 de marzo de 2002, donde se contempla la creación de la Secretaría de Comunicaciones Asentamientos y Obras Públicas obedeciendo a que los sectores de comunicaciones, asentamientos humanos, desarrollo urbano, obras públicas e infraestructura deben de ser atendidos por 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 y a la cual se encuentra adscrita la CEMATAB.

#### **4. 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) Principal Actividad**



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 social.

III.- En casos excepcionales participar 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 2021 al 31 de Diciembre de 2021.

#### **d) Regimen 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.

3.- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

#### **f) Estructura Organizacional Básica**

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

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 Subdirector de Apoyo Ejecutivo, un Director de Administración, un Director de Servicios Técnicos, un Director de Mantenimiento, así como 14 Jefes de Departamento distribuidos en la Dependencia.

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

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

Los Estados Financieros de la CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO, al 31 de Diciembre del 2021, fueron preparados 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 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) Valuación
- i) Dualidad Económica
- j) Consistencia

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 valora utilizando la moneda del entorno principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional es el peso mexicano.

#### **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. Asimismo, se registran dichos valores en las cuentas del patrimonio de la Entidad con las reglas y prácticas de la contabilidad gubernamental.

c) Al 31 de Diciembre del 2021, la entidad tiene conciliado, codificado y depreciada, información que fue enviada a la Dirección General de Administración del Patrimonio del Estado, mediante Oficios: SAIG/UAF/SAPE/0466/2021, CM/DA-482/2021 del mes de Diciembre de 2021. Esta información es referente a los rubros de Maquinaria y Equipo, Bienes Muebles, así como Mobiliario y Equipo, mismo que coinciden 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.

### **7. Posicion en Moneda Extranjera y Proteccion por Riesgo Cambiario**

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

### **8. Reporte Analitico del Activo**

Esta Central de Maquinaria refleja al 31 de Diciembre del 2021 un saldo en sus activos por la cantidad de \$ 67,330,141 al final del periodo y un saldo inicial de \$ 67,608,576 con una variación de \$ - 278,434

### **9. Fideicomisos, Mandatos y Analogos**

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

#### **10. Reporte de la Recaudacion**

Esta Central de Maquinaria de Tabasco, obtiene recursos por participaciones, transferencias, asignaciones, subsidios por la cantidad de \$ 101,667,100 de la Secretaria de Finanzas del Estado de Tabasco.

#### **11. Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda**

Esta Central de Maquinaria no tiene deudas.

#### **12. Calificaciones Otorgadas**

La Central de Maquinaria de Tabasco, no ha sido calificada

#### **13. Proceso de Mejora**

La Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene procesos de mejoras en las instalaciones

#### **14. Informacion por Segmentos**

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

#### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

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

#### **16. Partes Relacionadas**

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

**17. Responsabilidad Sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable**

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 DPCHO DE LA DIRECCION GENERAL

---

L.C.P. NORMA ALICIA RUIZ OYOSA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACION