

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 de Tabasco constituido en 1981 con el fin de garantizar el abasto de alimentos a la población Tabasqueña en las

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

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

c) Ejercicio Fiscal en curso.

Ejercicio Fiscal 2024

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

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:

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 Contadores Públicos y Administradores Contables, así como el **E-government tools**.

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: la Norma de Contabilidad Gubernamental (NCG) y la Norma de Información Financiera (NIF).

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 apegan conforme a la ley de disciplina financiera, ya que esta ley es de orden público y tiene como objeto establecer los criterios generales
- 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

No	Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final
	Activo Circulante	11,121,723	12,782,965
1	Efectivo y Equivalentes	7,413,296	10,163,322
2	Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes	900,529	1,200,414
3	Derecho a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
4	Inventarios	0.00	0.00
5	Almacenes	2,807,898	1,419,218
6	Estimación por perdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
7	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
	Activo No Circulante	334,498,424	342,424,540

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

8	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
9	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	15,426	15,426
10	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones Proceso	358,788,586	367,128,586
11	Bienes Muebles	3,346,993	3,346,993
12	Activos Intangibles	0.00	0.00
13	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-27,652,582	-28,066,466
14	Activos Diferidos	0.00	0.00
15	Estimación por Perdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
16	Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

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.

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, 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 de 2024, no tiene Deuda Pública.

11. Calificaciones Otorgadas

La Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre de 2024, no ha contratado empresa calificadora.

12. Proceso de Mejora

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

13. Información por Segmentos

La Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre de 2024, no tiene información segmentada de información financiera adicional a la que se presenta en los Estados Financieros.

14. Eventos Posteriores al Cierre

La Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre de 2024, No tuvo eventos posteriores al cierre.

15. Partes Relacionadas

La Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre de 2024, no 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

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

En el presente mes, esta Central de Abasto de Villahermosa obtuvo ingresos por concepto de prestación de servicios (Cuota de Acceso a la CAV, Uso mensual de Piso de Tianguis, Mantenimiento, Báscula, Uso mensual

E035 Operación de la Infraestructura para el Abasto de Productos de Consumo Generalizado.

No	Cuenta	Im
1	Ingresos de Gestión	25,7
2	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias , Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones.	6,5
3	Otros Ingresos y Beneficios	
	Total	32,3

Gastos y Otras Pérdidas

No	Cuenta	Importe
1	Gastos de Funcionamiento	21,734,352
2	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,568,786
	Total	24,303,137

Al corte se presenta un saldo, por un total de **\$8,025,781.48**, el cual está integrado por los saldos antes mencionados entre los (INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS) Y LOS (GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS).

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

Los saldos en cuentas bancarias que tiene la Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre de 2024, se integra de la siguiente manera:

No	Cuenta	Descripción	Importe
1	1254450418	Ingresos Propios 2024	9,756,431
2	1252462079	Ramo 28	406,901
		Total	10,163,332

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 que se informa un saldo de \$1,200,414

Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes	90 Dias	180 Dias	Menor / Igual a 365 Dias	Mayor a 365 Dias	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,187,492	0.00	0.00	0.00	1,187,492
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,243	0.00	0.00	11,679	12,922
Total	1,188,735	0.00	0.00	11,679	1,200,414

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	90 Dias	180 Dias	Menor / Igual a 365 Dias	Mayor a 365 Dias	Total
Secretaría de Finanzas (OP 53 Grupo Nacional Provincial SAB)	0.00	0.00	0.00	4,900	4,900
Secretaría de Finanzas (OP 61 Central de Abasto de Villahermosa Agua potable)	0.00	0.00	0.00	9,850	9,850
Otros (IVA por Acreditar OP 53)	0.00	0.00	0.00	676	676

Total	0.00	0.00	0.00	15,426	15,426
-------	------	------	------	--------	--------

Inventarios

La cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de consumo refleja un importe de **\$1,419,218.43** de movimientos en el mes de corte. Es importante señalar, que en la cuenta de almacén se registran todas adquisiciones para crear el devengado que es un momento contable que genera el pasivo financiero. Sin embargo,

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 almacenes.

No	Cuenta	Descripción	Importe
1	115	Almacen	1,419,218
		Total	1,419,218

Inversiones Financieras

La Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre de 2024, 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 equivales a **367,128,586**, haciendo un total de **370,475,579**

. 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.

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 11 de mayo de 2010.

CODIGO	NOMBRE	IMPORTE
510	Mobiliario y Eq. Admon	768,264
540	Vehiculos y Equipos 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	41,128,586
	Total	367,128,586

Estimaciones y Deterioros

La cuenta **Estimaciones y Deterioros** de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de **\$28,066,466** a la fecha del corte, la disminución se refiere al recalcú del valor de recuperación de los bienes en el patrimonio.

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

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

1	12610- 58301	Edificios y Locales	26,355,658
2	12631- 51101	Mobiliario	89,445
3	12630- 51301	Bienes Artísticos y Culturales	3,282
4	12630- 51501	Bienes Informáticos	457,762
5	12630- 51901	Equipo de Administración	106,536
6	12630- 54103	Vehículos y Equipo Terrestre destinado a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	330,932
7	12630- 54104	Vehículos y Equipo Terrestre destinados a Servicios Administrativos	63,140
8	12630- 56401	Sistema de Aire Acondicionado y de Refrigeración comercial e Industrial.	89,689
9	12630- 56902	Otros Bienes Muebles	570,023
		Total	28,066,466

Otros Activos

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

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

Pasivo

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: **\$708,085**, el cual esta integrado como se muestra a continuación:

Cuentas por pagar a Corto Plazo	90 Dias	180 Dias	Menor/Igual a 365 Dias	Mayor a 365 Dias	Total
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	142	0.00	0.00	0.00	142
Proveedores	78,735	0.00	0.00	0.00	78,735
Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo	629,208	0.00	0.00	0.00	629,208
Total	708,085	0.00	0.00	0.00	708,085

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

La Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre de 2024, no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

Pasivos Diferidos

La Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre de 2024, no tienes Pasivos Diferidos.

Provisiones

La Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre de 2024. no tiene Provisiones.

Otros Pasivos

La Central de Abasto de Villahermosa al 31 de Diciembre de 2024, presenta en Otros Pasivos un saldo total de **\$398**, el cual esta integrado de la siguiente manera:

No	Cuenta	Descripción	Importe
1	2191	Ingresos por Clasificar	398
		Total	398

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	10,163,332	7,413,296
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	10,163,332	7,413,296

Concepto	2024	2023
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 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	0	0

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	34,911,736	34,911,736
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	34,911,736	34,911,736

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 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	32,327,179

Central de Abasto de Villahermosa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)	
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	1,739
2.1. Ingresos Financieros	2
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	1,737
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	32,328,918

Central de Abasto de Villahermosa Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	22,500,574
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,972,794
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	2,972,794
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

CENTRAL DE ABASTO DE VILLAHERMOSA

2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
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	4,775,358
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	413,884
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	2,154,902
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	2,206,572
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	24,303,138

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	33,765,306.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,067,590.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-370,536.00
Ley de Ingresos Devengada	32,325,918.00
Ley de Ingresos Recaudada	31,171,408.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Concepto	2024	
Presupuesto de Egresos Aprobado	33,765,306.00	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-11,264,732.00	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.	Presupuesto de Egresos Comprometido	22,500,574.00
	Presupuesto de Egresos Devengado	22,500,574.00
	Presupuesto de Egresos Ejercido	22,500,574.00
	Presupuesto de Egresos Pagado	21,800,052.00
LIC. AVELARDO HERNÁNDEZ PINTO ADMINISTRADOR GENERAL DE LA CAV		L.A. NABILA LÓPEZ VALENZUELA TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN