

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 reformo 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 Órganos 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.

De acuerdo a las reformas efectuadas a la Estructura Gubernamental y con base en los planteamientos del Plan Estatal de Desarrollo 2002 al 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 Secretaría de Comunicaciones, Asentamientos y Obras Públicas, cambia de denominación de acuerdo a un programa de Innovación Gubernamental y se modifica a "Secretaría de Ordenamiento Territorial y Obras Públicas" siendo esta cabeza de sector y a la cual se encuentra adscrita la CEMATAB.

2. Panorama Económico y Financiero

Al 31 de Diciembre 2024 la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene un Presupuesto Inicial Autorizado de \$132,883,661, un presupuesto de ingresos modificado de \$124,502,143. Asimismo se tiene un Presupuesto de Egresos modificado por un importe \$125,053,621. un Presupuesto de Egresos Devengado por \$125,053,621, un presupuesto de Egreso Pagado de \$125,053,621 y un presupuesto por ejercer de: \$0.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Su objeto 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 2024 al 31 de Diciembre de 2024.

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 y pago provisional mensual de Impuesto Sobre Nomina

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 al 31 de Diciembre 2024, 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 publico mexicano.

b) El registro contable del 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 2024, la entidad tiene conciliado, codificado y depreciado los Bienes. 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

Al 31 de Diciembre 2024, la Central de Maquinaria de Tabasco, no maneja moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

Al 31 de Diciembre 2024 la Central de Maquinaria de Tabasco refleja un saldo final en el Estado Analítico del Activo la cantidad de \$60,382,731 y un saldo inicial de \$67,296,510 con una variación de \$-6,913,779.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de Diciembre 2024 la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene fideicomisos, mandatos y análogos.

9. Reporte de la Recaudación

La Central de Maquinaria de Tabasco, para su operación obtiene recursos por los siguientes conceptos: Ingresos Estatales, Ingresos Propios Generados, Ingresos Ramo 28 participaciones.

Al 31 de Diciembre de 2024 el monto acumulado de los Ingresos es por un importe total de \$124,502,143 recibidos y transferidos por parte de la Secretaria de Finanzas del Estado de Tabasco como a continuación se detalla: Ingresos Estatales \$545,664, Ingresos Ramo 28 \$122,945,378, Ingresos Propios Generados \$1,011,101.

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

Al 31 de Diciembre 2024 la Central de Maquinaria no tiene deudas.

11. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de Diciembre 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 al 31 de Diciembre 2024 no tiene información por segmentos que mostrar.

14. Eventos Posteriores al Cierre

La Central de Maquinaria de Tabasco al 31 de Diciembre 2024, no tuvo eventos posteriores al cierre.

15. Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre 2024, no se tienen 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

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

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. Los Ingresos que obtiene la Central de Maquinaria de Tabasco para su operación corresponden a: Ingresos Estatales, Ingresos Propios, e Ingresos del Ramo 28, transferidos por la Secretaría de Finanzas del Estado.

Al 31 de Diciembre 2024 se tiene un monto acumulado de Ingresos de \$124,502,143.

TIPO DE INGRESOS	DESCRIPCIÓN	MONTO ACUMULADO
Ingresos Estatales	Aportación en especie convenio PEMEX-TABASCO por combustible según acuerdo de coordinación SENEDER-5424-04-CEMATAB-2024 mediante oficio aprobación SF/AL0476/2024.	545,664.
Ingresos Ramo 28	Recursos Económicos recibidos de la Secretaría de Finanzas, para atender compromisos de la CEMATAB durante el Ejercicio 2024	122,945,378.
Ingresos Propios (Generados)	Recursos Económicos correspondientes a Ingreso propios (Generados) por la Central de Maquinaria de Tabasco. Utilizados para gasto corriente.	1,011,101.

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

Otros Ingresos	Son recursos distintos a las aportaciones del gobierno o recursos propios generados, en alguno de los casos son diferencia de facturación de proveedores o redondeos de centavos a pesos. Por lo regular son centavos que se van acumulando en esta cuenta. Los recursos acumulados en esta cuenta son depositados a la Secretaría de Finanzas al final del ejercicio.	0.00
	TOTALES	124,502,143.

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

Al 31 de diciembre la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene los siguientes conceptos de gastos: Servicios Personales por un importe de \$113,966,922, Materiales y Suministros por un importe de \$5,735,609, Servicios Generales por un importe de \$7,200,073, Ayudas Sociales por un importe de \$ 53,109; y Otros Gastos por concepto de la Depreciación Acumulada de los Bienes muebles e inmuebles por un importe de \$ 963,779. Por lo que el rubro de Servicios Personales representa un 89% del total del gasto debido al pago de nóminas.

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

CUENTA	MONTO	% GT
Gastos de Funcionamiento	127,919,492.	

Servicios Personales	113,966,922.	89%
Materiales y suministros	5,735,609.	4%
Servicios Generales	7,200,073.	6%
Transferencias, Asignaciones,Subsidios y otras ayudas		
Subsidios y Subvenciones	53,109.	.25%
Participaciones, Aportaciones y Convenios		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Estimaciones,Depreciaciones,Deterioros,Obsolescencia y amortizaciones	963,779.	.75%
Otros Gastos	0	
Total	127,919,492.	100%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Diciembre 2024 el saldo de este rubro es por un importe de \$97,673. 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.

Cuenta	SERVICIOS DE USOS MÚLTIPLES	INSTITUCIÓN	
CONTABLE	CONTABLE	BANCARIA	SALDO

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

111310001	BANORTE XXXXXX7658 POA	Banorte	3,986
111310008	BANORTE XXXXXX9747 PARTICIPACIONES RAMO 28, 2022	Banorte	26,746
111310014	BANORTE XXXXXX8250 FINANCIAMIENTOS INTERNOS 2022	Banorte	5,154
111310015	BANORTE XXXXXX8269 PARTICIPACIONES RAMO 28 - 2023	Banorte	27,223
111310017	ANORTE XXXXXX8287 RECURSOS PROPIOS GENERADOS -2023	Banorte	766
111310022	BANORTE XXXXXX8991 RAMO 23, PROVISIONES SALARIALES Y ECONOMICAS FEIEF 2023.	Banorte	4,283
111310023	BANORTE XXXXXX4714 RECURSOS PROPIOS GENERADOS 2024.	Banorte	402
111310024	BANORTE XXXXXX2466 RAMO 28 (PARTICIPACIONES) 2024	Banorte	29,090
111310026	BANORTE XXXXXX2053 IMPUESTOS (RAMO 28) 2024	Banorte	23
	TOTAL		\$ 97,673

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

Al 31 de Diciembre 2024 el saldo de esta cuenta es por un importe de \$348. y corresponde a comisiones bancarias por el manejo de las cuentas pendientes de ser reintegradas por el banco

Inventarios

La Central de Maquinaria de Tabasco no realiza Proceso de Transformación y/o Elaboracion de Bienes. Sin embargo, se lleva un control de inventario de articulos que se adquieren y que son retirados por las unidades administrativas correspondientes, de acuerdo a solicitud de abastecimiento.

Almacenes

Al 31 de Diciembre 2024 la Central de Maquinaria de Tabasco, tiene un Almacén General que refleja la cantidad en su inventario por \$6,163,333, la cuenta contable del almacén se encuentra alineada al Plan de Cuenta del CONAC, utilizando el método de valuación de Costo Promedio.

NOMBRE	SALDOS INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDOS ACTUALES
ALMACENES	8,065,424	3,779,665	5,681,757	6,163,333

Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre 2024, la Central de Maquinaria de Tabasco, no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de Diciembre 2024 el Mobiliario y los Equipos de Administración, Equipo de Transporte y Activos Intangibles, 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 valoración, publicados por el CONAC. En el Rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: Se realizó la depreciación a Edificios de Oficinas, bodegas y techumbres tomando en cuenta los porcentajes y reglas de valuación, emitidas 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.

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.

Estimaciones y Deterioros

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

Al 31 de Diciembre de 2024, 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 valoración, publicados por el CONAC.

CUENTA	TASA	VALOR HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN 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	5,543,472	LÍNEA RECTA	35,328,189
Bienes Muebles	N/A	46,106,825	32,201,473	LINEA RECTA	13,905,352
Activos Intangibles Software y Programas	N/A	711,363	35,954	LINEA RECTA	675,409
TOTALES		87,689,849	37,780,900		49,908,949

En la cuenta de Bienes: Tenemos un valor Histórico de \$87,689,849 depreciación del ejercicio de \$963,779 una depreciación acumulada de \$37,780,900 y un valor en libros de \$49,908,949. esto con respecto a Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, bienes muebles y Activos Intangibles.

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: Este rubro al 31 de Diciembre 2024 es por un importe de: \$94,690. y está integrado por las cuentas de: Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones Por pagar cierra por un importe de \$94,012, siendo la más relevante la cuenta de Pensión Alimenticia Pendiente de Firma; son recursos que se deben a beneficiarios de pensión alimenticia que por alguna razón no se han presentado a realizar el cobro correspondiente y por ende no han firmado recibos de pago, el recurso se encuentra en la cuenta de bancos de esta Central de Maquinaria.

Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo corresponde a los productos financieros pendientes de enterar a la Secretaría de Finanzas por un importe de \$678

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

Al 31 de Diciembre, 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; su saldo es de \$1,469,041 que obedece a proveedores que están pendientes de pago por la Secretaría de Finanzas 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 al 31 de Diciembre de 2024 se han enviado por parte de la CEMATAB los oficios CM/DA/644/2019, CM/DA/047/2021, CM/DA257/2022 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 el adeudo de del ejercicio 2012, no se cuenta con el presupuesto autorizado y/o disponibilidad financiera para su pago; durante este ejercicio se obtuvo contestación al Oficio No. CM-DA/586/2024 emitido el 21 de agosto de este año, mediante el oficio No. SF/ SE/DT/1166/09/2024, de fecha 27 de septiembre de 2024, en el que nos responden que las Ordenes de pagos detalladas en ese oficio 000000 Administración 20072012 no dejo la suficiencia financiera para atender el pago de dichos documentos que afectarán a presupuesto del periodo fiscal correspondiente, sin que a la presente fecha se cuente con el presupuesto autorizado y/o disponibilidad financiera para su pago, por lo que se deberá validar el registro contable del pasivo (cuentas por pagar) ante la Dirección de Contabilidad Gubernamental, para confirmar que se encuentran reconocidos en los Estados Financieros del Gobierno del Estado. En vista de lo antes expuesto se determina poco probable la recuperación de dicho recurso. Estos saldos son contrapartida que refleja la cuenta 122120001 Secretaría de Finanzas 2012 en Activo, documentos por cobrar a largo plazo.

2.2.2 - Documentos por pagar a Largo Plazo. 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 o año de origen 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 su registro como ingresos estatales de acuerdo a la normatividad vigente; para este caso y siendo registros contables históricos, le fue solicitado a la Unidad de Apoyo Jurídico mediante el oficio No. CM/DA-658/2019, emitiendo con fecha 29 de noviembre de 2019 un informe de la situación que guardan las cuentas por cobrar que se relacionan con estas, en el que informa que daba la baja probabilidad de recuperabilidad de los saldos (poco probable, muy probable y/o no recuperable) informando que se continúa con la gestión del cobro de estas facturas. Por lo que en función del tiempo transcurrido y las gestiones realizadas para el cobro de los activos en deudores diversos de los que forman contrapartidas, se hace poco probable el reintegro a Secretaría de Finanzas los ingresos en caso de ser obtenidos, de confirmarse dicha expectativa, debería gestionarse ante las instancias correspondientes, (una vez agotados los recursos legales disponibles para la ejecución del cobro) la cancelación de estos saldos ya que al ser contrapartida de registro de activo histórico no necesariamente significan un compromiso de pago por parte del Organismo. Es de resaltar que éste tipo de registros contables fueron efectuados cuando la normatividad en materia de contabilidad gubernamental permitía discrecionalidad a cada ente público, a diferencia de la actual que contiene reglas similares para las tres órdenes de gobierno. Actualmente prevalece en los registros contables ya que sería necesario un proceso jurídico con la intervención de otras instancias para proceder a la cancelación del pasivo.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

Al 31 de Diciembre de 2024, 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. en el cual no hay variación con relación al año anterior.

CUENTA	MONTO	TIPO	NATURALEZA
Aportaciones	414,243,970	Capital	Acreedor

b) Patrimonio Generado

Hacienda pública Patrimonio Generado del Ejercicio tiene un saldo de \$-359,452,142.

c).La variación de la Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio es por \$-3,417,349.

CUENTA	MONTO	TIPO	NATURALEZA
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-3,417,349.	Capital	Acreedora

d) La variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final es de \$54,791,828.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	97,673	4,145,930
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	97,673	4,145,930

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
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	179,296
Mobiliario y Equipo de Administración	0	179,296
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

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Total	0	179,296

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-3,417,349	260,831
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-37,780,900	-36,817,121
Depreciación	-37,780,900	-36,817,121
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	-41,198,249	-36,556,290

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 2024	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	124,502,143
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	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 2024 (Cifras en pesos)	
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	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	124,502,143

Central de Maquinaria de Tabasco 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	125,053,621
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,833,516
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	3,833,516
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	0

CENTRAL DE MAQUINARIA DE TABASCO

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	6,699,387
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	963,779
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)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	5,735,608
4. Total de Gastos Contables	127,919,492

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

CONTABLE

En las cuentas de orden contables se registran las demandas judiciales en proceso de resolución la cual tiene un monto estimado por un importe de \$64,127,530.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	132,883,661.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-8,381,518.00
Ley de Ingresos Devengada	124,502,143.00
Ley de Ingresos Recaudada	124,502,143.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	132,883,661.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-7,830,040.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	125,053,621.00
Presupuesto de Egresos Devengado	125,053,621.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	125,053,621.00
Presupuesto de Egresos Pagado	125,053,621.00

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

ARTURO ENRIQUE PRIEGO RODRIGUEZ
ENC. DE LA DIRECCION GENERAL

NORMA ALICIA RUIZ OYOSA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN