



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. **Efectivo y Equivalentes**

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, están sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor. El desglose de este rubro se integra de la siguiente forma:

Al 30 de Septiembre del 2023

Efectivo	50,000
Bancos / Tesorería	1,041,081
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-
Fondos con Afectación Específica	225,961
Otros Efectivos y Equivalentes	-
Dépósitos en Garantía	2,182,383
	<u>3,499,426</u>

2. **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales del ente público, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, préstamos concedidos, operaciones de Tesorería, avances y anticipos y otros derechos generados, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses. Este rubro está integrado de la siguiente manera:

Al 30 de Septiembre del 2023

Rubro	Vencimiento en días				Total
	90	180	365	> 365	
Inversiones Financieras	0	0	0	0	0
Cuentas por cobrar	13,256,652	0	0	5,450,749	18,707,401
Deudores Diversos	61,965	0	128,035	61,762,515	61,952,514
Ingresos por Recuperar	0	0	0	0	0
Deudores por Anticipos de Tesorería	88,137	0	0	0	88,137
Préstamos Otorgados	323,251	0	0	0	323,251
Otros Efectivos y Equivalentes	5,684,255.58	17,188,275	0	12,894,393	35,766,923
	<u>19,414,261</u>	<u>17,188,275</u>	<u>128,035</u>	<u>80,107,657</u>	<u>116,838,227</u>

3. **Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

El rubro de Inventarios y Almacenes utilizan el mismo método de valuación: PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas) mediante un Sistema de Costo Promedio, la adquisición de materiales e insumos para la transformación

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2023

y/o producción son afectados a las cuentas de Activo de Inventarios y en el caso de los materiales que son utilizados generalmente para la transformación y mantenimientos administrativos afectan la cuenta de Almacenes, ambos son afectados de forma contable y devengo presupuestal al momento de su ingreso y al gasto contable hasta el momento de salida del almacén. Dichos rubros están integrados de la siguiente forma:

Al 30 de Septiembre del 2023

Inventarios	58,318,746
Almacenes	20,251,657
	<hr/>
	78,570,403

4. Inversiones financieras

El ente público no cuenta con Inversiones financieras al cierre del mes de 30 de Septiembre del 2023.

5. Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

En el caso de los Bienes Muebles e Inmuebles que están sujetos a una tasa de depreciación esta se efectúa con base al **Método de línea recta** con los porcentajes que se encuentran en el apartado de **Reglas de Registros -> Parámetros de Estimación de Vida Útil** publicados en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 y vigentes al cierre de Septiembre del 2023.

Por otro lado, en el caso de los **Bienes Intangibles** la amortización se realiza con base a la vida útil específica de cada bien de que se trate.

Se informa que los activos que integran estos rubros no tienen características significativas en cuanto al estado en que se encuentran en general y el detalle del mismo se enlista a continuación de forma agrupada por su Clasificador por Objeto Gasto:

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2023

Al 30 de Septiembre del 2023

Bienes Inmuebles

Rubro	COG	Tasa de Dep. Anual	MOI	Dep. Acum.	Valor en libro
Terrenos	5811	0.0%	13,182,446	-	13,182,446
Edificios no residenciales	5831	5.0%	552,575,919	333,762,451	218,813,468
			565,758,365	333,762,451	231,995,913

Bienes Muebles

Rubro	COG	Tasa de Dep. Anual	MOI	Dep. Acum.	Valor en libro
Muebles de Oficina y Estantería	5111	10.0%	9,165,933	8,279,479	886,455
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	5121	10.0%	352,809	344,680	8,129
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	5151	30.0%	5,737,846	5,386,159	351,688
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	5191	10.0%	6,845,499	3,806,066	3,039,434
Equipos y Aparatos Audiovisuales	5211	30.0%	474,315	468,777	5,539
Cameras Fotográficas y de Video	5231	30.0%	621,122	617,440	3,681
Equipo Médico y de Laboratorio	5311	10.0%	8,213	8,211	2
Instrumental Médico y de Laboratorio	5321	10.0%	109,042	65,759	43,283
Automóviles y Equipo Terrestre	5411	25.0%	8,587,301	7,275,314	1,311,987
Carrocerías y Remolques	5421	25.0%	3,988,299	3,988,145	154
Otros Equipos de Transporte	5491	25.0%	3,549,305	3,530,292	19,013
Maquinaria y Equipo Agropecuario	5611	25.0%	70,928,554	69,567,339	1,361,215
Maquinaria y Equipo Industrial	5621	25.0%	84,808,397	83,917,201	891,195
Maquinaria y Equipo de Construcción	5631	25.0%	95,374	95,371	3
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	5641	25.0%	33,684,906	33,485,849	199,056
Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	5651	10.0%	2,524,942	1,788,040	736,902
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	5661	25.0%	20,402,008	16,555,711	3,846,297
Herramientas y Maquinas-Herramienta	5671	10.0%	2,746,389	1,063,142	1,683,247
Otros Equipos	5691	25.0%	16,575,818	16,203,215	372,603
			\$ 271,206,073	\$ 256,446,191	\$ 14,759,882

Intangibles

Rubro	COG	MOI	Amortización	Valor en libro
Software	5911	1,610,186	1,610,186	-
Licencias	5971	342,339	310,835	31,504
		\$ 1,952,525	\$ 1,921,022	\$ 31,504

Los bienes inmuebles, se encuentran valuados al costo histórico y en algunos casos a valor de avalúo, conforme a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental 9.- Valuación, que menciona que todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional.

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes

Representa el monto de las estimaciones que se establecen anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin prever las pérdidas derivadas del deterioro de los activos no circulantes emitidos en un plazo mayor a doce meses. Dentro de este rubro no se tiene considerada la necesidad de realizar un ajuste a los Activos No Circulantes al cierre del mes de **Septiembre de 2023**.

6. Otros Activos No Circulantes

No existen otros activos no circulantes al mes de **Septiembre de 2023**.

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2023

PASIVO

7. Relación de cuentas por pagar y documentos por pagar del Ente y su factibilidad de pago:

Rubro	Vencimiento en días				Total	Factibilidad de pago
	90	180	365	> 365		
Cuentas por Pagar	40,286,770	85,131,209	58,529,147	18,319,471	202,266,597	43%
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
Pasivos diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	5,151,318	0	0	5,151,318	100%
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0	0	80%
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0	0	
Pasivos diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0	0	
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0	0	0	0	
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	10,665,346	10,665,346	37%
	40,286,770	90,282,527	58,529,147	28,984,817	218,083,261	

Dentro de los pasivos a largo Plazo se informa que, derivado de un estudio actuarial que realizó la empresa **Valuaciones Actuariales del Norte S.C.**, a la plantilla laboral de Centro de Producción Santa Rita S.A. de C.V al cierre del ejercicio 2020, se determinó conforme a la NIF D-3 el reconocimiento de las obligaciones definido a valor presente sobre servicios pasados mismo que ha sido registrado en el rubro de Provisiones a Largo Plazo afectando la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores.

8. Recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía corto y largo plazo:

Al 30 de Septiembre de 2023

	IMPORTE
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	
Fondo de Ahorro Sucursal	138,110
Fondo de Ahorro Matriz	87,852
	\$ 225,961

9. Cuentas de los pasivos diferidos e Informe de Pasivo Contingentes

Al cierre del mes de **Septiembre de 2023**, no existen Cuentas de Pasivos Diferidos ni Pasivo Contingente por reportar en el Ente.

10. Modificaciones por dictamen de Estados Financieros 2018 a 2020

Al cierre del mes de **Septiembre de 2023**, se muestran los saldos acumulados dictaminados, con motivo del dictamen realizado a los Estados Financieros de los ejercicios fiscales 2018, 2019 y 2020 mismos que muestran los ajustes realizados por despacho externo Cointegra S.C. entre los que se destaca la provisión de ISR AGAPE, PTU y Reserva Legal.

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2023

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

A continuación de informan los ingresos de Gestión del Ente:

Al 30 de Septiembre de 2023

INGRESOS	CRI	IMPORTE
<u>Ingresos de Gestión</u>		
Impuestos		0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0
Contribuciones de Mejoras		0
Derechos		0
Productos de Tipo Corriente		0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	72	330,760,882
<u>Participaciones y Aportaciones</u>		
Participaciones		0
Aportaciones		0
Convenios		0
<u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</u>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0
Transferencias al Resto del Sector Público		0
Subsidios y subvenciones		0
Ayudas Sociales		0
Pensiones y jubilaciones		0
<u>Otros Ingresos y Beneficios</u>		
Otros Ingresos y Beneficios varios		33,025,305
		<u>\$ 363,786,187</u>

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2023

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Se informa que con respecto las cifras del ejercicio 2022 y las mostradas al 30 de Septiembre de 2023 no existen modificaciones respecto al rubro de Patrimonio Contribuido del Ente.

2. Modificaciones al patrimonio generado por monto y procedencia.

Se informa que con respecto las cifras del ejercicio 2022 y las mostradas al 30 de Septiembre del 2023 existen las siguientes variaciones:

Al 30 de Septiembre de 2023

Patrimonio Generado	2022	2023	Variación
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-135,817,523	-100,646,812	35,170,711
Resultado de Ejercicios Anteriores	-39,717,737	-221,815,077	-182,097,340
Revalúos	150,000,001	150,000,001	0
Reservas	9,334,343	9,334,343	0
Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Ant.	0	0	0
	-16,200,916	-163,127,545	-146,926,629

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2023

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- Composición del rubro de Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
Efectivo	50,000	45,000
Bancos/ Tesorería	1,041,081	4,624,000
Bancos/Dependencia y Otros	0	0
Inversión temporal (hasta 3 meses)	0	0
Fondos de Afectación Especifica	225,961	2,028,000
Deposito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2,182,383	2,613,000
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	3,499,426	9,310,000

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