



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MARZO 2024



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MARZO 2024

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 31 de Marzo del 2024

Efectivo	52,000
Bancos / Tesorería	9,633,318
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-
Fondos con Afectación Específica	1,441,493
Otros Efectivos y Equivalentes	-
Depósitos en Garantía	2,182,383
	<u>13,309,194</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 31 de Marzo del 2024

Rubro	Vencimiento en días				Total
	90	180	365	> 365	
Inversiones Financieras	0	0	0	0	0
Cuentas por cobrar	71,600,573	0	0	5,268,731	76,869,304
Deudores Diversos	20,000,000	0	0	61,762,514	81,762,514
Ingresos por Recuperar	0	0	0	0	0
Deudores por Anticipos de Tesorería	142,015	0	0	0	142,015
Préstamos Otorgados	1,152,486	0	0	0	1,152,486
Otros Efectivos y Equivalentes	27,705,600.69	0	0	0	27,705,601
	<u>120,600,676</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67,031,245</u>	<u>187,631,920</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 MARZO 2024

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 31 de Marzo del 2024

Inventarios	26,314,945
Almacenes	15,136,893
	<hr/>
	41,451,838

4. Inversiones financieras

El ente público no cuenta con Inversiones financieras al cierre del mes de 31 de Marzo del 2024.

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 **Marzo del 2024**.

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 MARZO 2024

Al 31 de Marzo del 2024

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	347,576,849	204,999,070
			565,758,365	347,576,849	218,181,515

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	8,384,904	781,029
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	5121	10.0%	352,809	345,516	7,293
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	5151	30.0%	5,737,846	5,527,089	210,758
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	5191	10.0%	6,845,499	4,073,276	2,772,223
Equipos y Aparatos Audiovisuales	5211	30.0%	474,315	470,829	3,486
Cámaras Fotográficas y de Video	5231	30.0%	621,122	618,462	2,660
Equipo Médico y de Laboratorio	5311	10.0%	8,213	8,211	2
Instrumental Médico y de Laboratorio	5321	10.0%	109,042	69,212	39,830
Automóviles y Equipo Terrestre	5411	25.0%	8,587,301	7,725,753	861,548
Carrocerías y Remolques	5421	25.0%	3,988,299	3,988,145	154
Otros Equipos de Transporte	5491	25.0%	3,549,305	3,537,498	11,807
Maquinaria y Equipo Agropecuario	5611	25.0%	70,970,554	70,084,310	886,245
Maquinaria y Equipo Industrial	5621	25.0%	84,879,597	84,187,615	691,982
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	33,565,412	119,493
Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	5651	10.0%	2,524,942	1,899,976	624,966
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	5661	25.0%	20,402,008	17,169,656	3,232,351
Herramientas y Maquinaria-Herramienta	5671	10.0%	2,746,389	1,199,889	1,546,499
Otros Equipos	5691	25.0%	16,575,818	16,316,827	258,990
			\$ 271,319,273	\$ 259,267,953	\$ 12,051,320

Intangibles

Rubro	COG	MOI	Amortización	Valor en libro
Software	5911	1,635,349	1,614,380	20,969
Licencias	5971	310,258	310,258	-
		\$ 1,945,608	\$ 1,924,639	\$ 20,969

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 **Marzo de 2024**.

6. Otros Activos No Circulantes

No existen otros activos no circulantes al mes de **Marzo de 2024**.

"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 MARZO 2024

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	27,519,312	17,253,134	75,263,430	22,188,120	142,223,996	62%
Documentos por Pagar a Corto Plazo	18,522,460	24,933,620	0	0	43,456,080	
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	0	0	0	0	
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
Otros Pasivos a Corto Plazo	12,905,594	0	0	0	12,905,594	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	30%
	58,947,366	42,186,755	75,263,430	32,853,465	209,251,016	

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 31 de Marzo de 2024

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

Fondo de Ahorro Sucursal
 Fondo de Ahorro Matriz

IMPORTE

600,449
 2,364,907

\$ 2,965,356

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

Al cierre del mes de **Marzo de 2024**, 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 **Marzo de 2024**, 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 MARZO 2024

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

A continuación se informan los ingresos de Gestión del Ente:

Al 31 de Marzo de 2024

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	174,684,778
<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		5,975,340
		<u>\$ 180,660,118</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 MARZO 2024

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 2023 y las mostradas al 31 de Marzo de 2024 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 2023 y las mostradas al 31 de Marzo del 2024 existen las siguientes variaciones:

Al 31 de Marzo de 2024

Patrimonio Generado	2023	2024	Variación
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	33,755,514	11,971,502	-21,784,012
Resultado de Ejercicios Anteriores	-221,815,077	-299,216,257	-77,401,180
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
	-28,725,219	-127,910,411	-99,185,192

"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 MARZO 2024

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- Composición del rubro de Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2024
Efectivo	50,000	52,000
Bancos/ Tesorería	7,068,361	9,633,318
Bancos/Dependencia y Otros	0	0
Inversión temporal (hasta 3 meses)	0	0
Fondos de Afectación Especifica	789,279	1,441,493
Deposito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2,559,482	2,182,383
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	10,467,122	13,309,194

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