

CFE Generación I
Empresa Productiva Subsidiaria

Estados Financieros

31 de diciembre de 2023 y 2022

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

CFE GENERACIÓN I, EMPRESA PRODUCTIVA SUBSIDIARIA

ÍNDICE

- Informe de los auditores independientes

Estados financieros auditados:

- Estados de situación financiera
- Estados de resultados integrales
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Consejo de Administración de:
CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria:

(En miles de pesos mexicanos)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria (“la Empresa”), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y notas que incluyen información material sobre políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Empresa de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Como se menciona en la nota 14 a los estados financieros adjuntos, como parte del desarrollo de sus negocios, la Empresa realizó operaciones significativas con partes relacionadas. Nuestra opinión no incluye salvedades en relación con este asunto.

(Continúa)

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la Dirección consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la Empresa para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si la Dirección tiene intención de liquidar la Empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la Supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Empresa.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Empresa deje de ser un negocio en marcha.

(Continúa)

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

GOSSLER, S. C.



C.P.C. Hugo Vidals López
Socio

Ciudad de México, a 15 de marzo de 2024.

CFE Generación I
Empresa Productiva Subsidiaria

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Miles de pesos)

Activo	31 de diciembre 2023	31 de diciembre 2022	Pasivo y Patrimonio	31 de diciembre 2023	31 de diciembre 2022
Activo circulante:			Circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 5)	\$ 53,870	12	Vencimientos circulantes de:		
Cuenta corriente por cobrar	27,316,989	3,450,580	Deuda a corto plazo (nota 11)	6,122,833	3,424,177
Cuentas por cobrar MEM, neto (nota 6)	-	3,959,933	Cuentas por pagar MEM, neto (nota 6)	4,816,168	-
Partes relacionadas (nota 14)	94,173,567	94,038,765	Partes relacionadas (nota 14)	132,066,406	127,065,187
Impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar, neto	6,690,838	9,162,394	Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados	3,974,229	3,036,869
Inventario de materiales para operación (nota 7)	24,222	971,669	Otros impuestos y derechos por pagar	85,182	48,593
Total del activo circulante	128,259,486	111,583,353	Total del pasivo circulante	147,064,818	133,574,826
Plantas, instalaciones y equipos, neto (nota 8)	136,307,420	133,543,107	Instrumentos financieros derivados (nota 9)	2,349,176	-
Instrumentos financieros derivados (nota 9)	-	89,344	Deuda a largo plazo, excluyendo vencimientos circulantes (nota 11)	25,512,410	29,334,656
Otros activos	23,309	23,648	Beneficios a los empleados (nota 12)	17,421,877	16,810,492
Impuestos a la utilidad diferidos (nota 13)	7,129,248	-	Reserva por desmantelamiento (nota 10)	529,242	506,161
			Total del pasivo a largo plazo	45,812,705	46,651,309
			Total del pasivo	192,877,523	180,226,135
			Patrimonio:		
			Aportaciones de tenedora	92,104,544	92,104,544
			Resultados acumulados	(12,264,151)	(25,178,470)
			Otras partidas de resultados integrales acumuladas (nota 15)	(998,453)	(1,912,757)
			Total de patrimonio	78,841,940	65,013,317
	\$ 271,719,463	245,239,452		\$ 271,719,463	245,239,452

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

CFE Generación I
Empresa Productiva Subsidiaria

Estados de resultado integral

Años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Miles de pesos)

	2023	2022
Ingresos:		
Ingresos por venta de energía	\$ 55,515,979	57,568,882
Ingresos por potencia	37,962	3,138,571
Otros ingresos y ganancias	141,798	3,848,865
Total de ingresos	55,695,739	64,556,318
Costos:		
Energéticos, agua turbinada y otros combustibles	17,420,509	33,289,396
Transporte y almacenamiento de combustibles	9,408,895	9,540,817
Deterioro de centrales	74,679	1,860,207
Depreciación	4,296,125	3,857,809
Remuneraciones y prestaciones al personal	2,858,516	2,585,819
Costo de beneficios a los empleados	1,820,187	1,421,039
Costo de transporte de energía	2,380,807	2,361,681
Consumo de energía	164,639	258,062
Cuota por operación del MEM	89,493	104,593
Otros costos asociados al MEM	5,190,616	42,222
Mantenimiento	833,798	1,658,624
Materiales, mantenimiento y servicios generales	784,508	605,936
Seguridad de activos	282,941	279,047
Cargo por demanda garantizada	789,025	-
Patentes y marcas	2,076,938	-
Otros gastos	271,241	561,822
Pérdidas en bajas de activos	718,165	150,693
Impuestos y derechos	33,139	26,904
Total de otros costos de operación	49,494,221	58,604,671
Resultado de operación	6,201,518	5,951,647
Resultado integral de financiamiento, neto		
Gastos por intereses, neto	3,056,134	2,469,482
(Utilidad) en cambios, neto	(2,727,930)	(2,001,506)
Otros gastos financieros, neto	88,243	482,039
Total de resultado integral de financiamiento	416,447	950,015
Utilidad antes de impuestos a la utilidad	5,785,071	5,001,632
Impuestos a la utilidad (nota 13)		
Causado	-	-
Diferidos	(7,129,248)	-
	(7,129,248)	-
Utilidad neta	12,914,319	5,001,632
Otros resultados integrales (nota 15)		
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del periodo:		
Efecto de remediación de pasivo por beneficios a empleados	(985,007)	(1,975,230)
Revaluación de plantas, intalación y equipo	(35,043)	(1,150,476)
	(1,020,050)	(3,125,706)
Partidas que se reclasificarán posteriormente al resultado del periodo:		
Efecto de los instrumentos financieros derivados	1,934,354	709,745
Total de otros resultados integrales	914,304	(2,415,961)
Resultado integral del periodo	13,828,623	2,585,671

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

CFE Generación I
Empresa Productiva Subsidiaria

Estados de cambios en el patrimonio

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Miles de pesos)

	<u>Aportación de tenedora</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Beneficio a empleados</u>	<u>Instrumentos Financieros Derivados</u>	<u>Revaluación de Planta, Intalación y Equipo</u>	<u>Total de Otras Partidas de Resultados Integrales</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2021	\$ 95,562,085	(13,929,342)	(16,250,760)	(9,301,767)	1,339,011	8,465,960	503,204	65,885,187
Traspaso a resultados acumulados	-	(16,250,760)	16,250,760	-	-	-	-	-
Corrección de aportación inicial (Nota 8)	(3,457,541)	-	-	-	-	-	-	(3,457,541)
Resultado integral del periodo	-	-	5,001,632	(1,975,230)	709,745	(1,150,476)	(2,415,961)	2,585,671
Saldos al 31 de diciembre de 2022	<u>92,104,544</u>	<u>(30,180,102)</u>	<u>5,001,632</u>	<u>(11,276,997)</u>	<u>2,048,756</u>	<u>7,315,484</u>	<u>(1,912,757)</u>	<u>65,013,317</u>
Traspaso a resultados acumulados	-	5,001,632	(5,001,632)	-	-	-	-	-
Resultado integral del periodo	-	-	12,914,319	(985,007)	1,934,354	(35,043)	914,304	13,828,623
Saldos al 31 de diciembre de 2023	\$ <u><u>92,104,544</u></u>	<u><u>(25,178,470)</u></u>	<u><u>12,914,319</u></u>	<u><u>(12,262,004)</u></u>	<u><u>3,983,110</u></u>	<u><u>7,280,441</u></u>	<u><u>(998,453)</u></u>	<u><u>78,841,940</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

CFE Generación I
Empresa Productiva Subsidiaria

Estados de flujos de efectivo
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Miles de pesos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Actividades de operación:		
Utilidad neta	\$ 12,914,319	5,001,632
Partidas relacionadas con actividades de operación:		
Impuestos a la utilidad diferido	(7,129,248)	-
Costo de beneficios a los empleados	1,820,187	1,421,039
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación de plantas, instalaciones y equipo	4,296,125	3,857,809
Bajas de plantas, propiedades y equipo	1,466,090	4,300,097
Deterioro de plantas, instalaciones y equipos	74,679	1,860,207
Incremento de la reserva de desmantelamiento	23,414	28,278
Partidas relacionadas con actividades de financiamiento:		
Valuación de instrumentos financieros	5,259,423	1,429,220
Intereses devengados a cargo	(2,040,452)	(1,128,044)
Subtotal	16,684,537	16,770,238
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar MEM	3,959,933	(3,368,379)
Cuentas por cobrar intercompañía	(134,802)	(951,548)
Impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar	2,471,556	(2,221,668)
Inventarios y materiales para operación	947,449	(889,011)
Cuentas por pagar intercompañía	5,001,219	1,641,127
Otras cuentas por pagar y otros pasivos acumulados	5,754,235	2,985,510
Otros impuestos y derechos por pagar	36,586	(1,776,960)
Disposiciones de activos al plan	-	785,608
Cuenta corriente	(23,866,409)	(5,010,743)
Beneficios a los empleados	(2,194,464)	(2,070,656)
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	8,659,840	5,893,518
Actividades de inversión:		
Adquisición de plantas, instalaciones y equipo	(8,636,246)	(11,254,498)
Flujos netos de efectivo para actividades de inversión	(8,636,246)	(11,254,498)
Actividades de financiamiento:		
Disposiciones de deuda	13,703,018	15,357,482
Pagos de deuda	(11,660,892)	(6,320,653)
Pagos de intereses	(1,125,264)	(3,457,541)
Pagos de Instrumentos financieros	(886,598)	(219,807)
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	30,264	5,359,481
Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo	53,858	(1,498)
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Al principio del período	12	1,510
Al final del período	\$ 53,870	12

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

1. Constitución, actividades de la Empresa Productiva Subsidiaria y eventos relevantes.

- **Constitución y actividad de la Empresa.**

CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria (EPS)

CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria, (en adelante “La Empresa” o “Generación I”) es una EPS de la Comisión Federal de Electricidad (en adelante “CFE” o “CFE Corporativo”), con personalidad jurídica y patrimonio propios, constituida de conformidad con lo dispuesto en el artículo 1 del Acuerdo por el que se crea CFE Generación I, publicado en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el 29 de marzo de 2016; así como de conformidad con la estricta separación legal de la CFE establecida por la Secretaría de Energía, y está sujeta a lo dispuesto en la Ley de la Comisión Federal de Electricidad (“Ley CFE”) publicada en el DOF el 11 de agosto de 2014. La controladora directa y final de la Empresa es CFE.

CFE Generación I, EPS tiene por objeto realizar las actividades necesarias para generar energía eléctrica en el territorio nacional mediante el uso de cualquier tipo de tecnología, así como realizar las actividades de comercialización a que se refiere el artículo 45 de la Ley de la Industria Eléctrica (“LIE”), de conformidad con lo previsto en la Ley de la Comisión Federal de Electricidad, los Términos para la estricta separación legal de la Comisión Federal de Electricidad y demás disposiciones jurídicas aplicables. Generación I podrá representar, total o parcialmente, a las centrales eléctricas en el Mercado Eléctrico Mayorista (“MEM”) que tenga a su cargo, incluyendo aquellas que sean propiedad de terceros.

La Empresa inició operaciones en el Mercado Eléctrico Mayorista, como entidad separada de la CFE el 1 de febrero de 2017.

La asignación propuesta por la Secretaría de Energía tiene por objeto garantizar el desarrollo eficiente del Sector Eléctrico Nacional procurando la viabilidad financiera de las EPS y Empresas Filiales.

- **Eventos relevantes**

I. Reorganización de activos

El 1 de enero de 2024 entró en vigor la Ley de Ingresos de la Federación, que de acuerdo con su artículo Transmisión Vigésimo Sexto, menciona la vigencia de los citados Términos para la Reasignación de Activos y Contratos.

“Las operaciones de transferencia de bienes, derechos y obligaciones que realicen las empresas productivas del Estado de conformidad con los términos para la reasignación de activos y contratos publicados en el Diario Oficial de la Federación a al 25 de noviembre de 2019, para reorganizar a sus empresas productivas subsidiarias y empresas filiales, no constituyen una enajenación para efectos fiscales, por tratarse de una redistribución interna de carácter administrativo que forma parte integral del proceso de creación y organización de dichas empresas y que debe mantener los mismos efectos legales otorgados a la asignación original de dichos activos”.

Dichos efectos se reflejarán en 2024, en coordinación a la entrada en vigor de la Ley General de Ingresos.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

II. Revaluación y/o posibles indicios de deterioro de las plantas, instalaciones y equipo

Con base a las Normas Internacionales de Información Financiera la empresa revisa cada 5 años y/o cuando se tenga factores externos el valor razonable de plantas, instalaciones y equipo en operación, de tal manera que el valor en libros no difiera de forma importante de lo que se habría calculado utilizando los valores razonables al final del periodo sobre el cual se informa.

Se revisó el valor razonable de las plantas instalaciones y equipos 2022 reconociendo una reversión por revaluación en los estados financieros por \$35,043 que se refleja en otros resultados integrales. Para el cierre de 2023, se determinó un deterioro por \$74,679 que se reconoció en resultado del ejercicio. (Ver nota 8).

III. Precios de los combustibles

En el ejercicio 2022 se inició el conflicto entre Ucrania y Rusia, propiciando que se presentada un alza en los precios de los combustibles, entre ellos gas y combustóleo, debido a que Rusia es uno de los mayores productores de gas en el mundo. Esto afectó significativamente a la EPS Generación I debido que el gas es el principal energético que se consumen en sus centrales Termoeléctricas y de Ciclo Combinado.

En 2023 los precios de todos los combustibles tuvieron una disminución además de que se estabilizaron, esto contribuyó a que bajaran los costos de producción de las centrales que utilizan gas natural y combustóleo. Al cierre del ejercicio el precio promedio del gas, en las centrales de CFE Generación I, fue 52 \$/GigaJoule mientras que en 2022 fue de 128 \$/GigaJoule.

IV. Fideicomisos

El Consejo de Administración de la Comisión Federal de Electricidad (CFE) aprobó la ejecución de una serie de proyectos de inversión de competencia de la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Generación I (EPS I) por calificar como Proyectos de Gran Magnitud, o por su importancia y trascendencia para alcanzar los objetivos estratégicos del país y de la CFE en materia energética, mismos que se enlistan en la siguiente tabla:

No	Nombre del Proyecto	Importe de Inversión (Millones de pesos)
1	Central Ciclo Combinado (C.C.C.) El Sauz II	6,014.5
2	Central Ciclo Combinado (C.C.C.) Salamanca	12,282.3
3	Repotenciación y Modernización de la C.H. Zimapán	1,500.0
4	Repotenciación y Modernización de la C.H. Villita	800.0
5	Repotenciación y Modernización de la C.H. Infiernillo	237.0
6	Repotenciación y Modernización de la C.H. Caracol	2,100.0
	Suma de Inversiones Autorizadas	\$ 22,933.9

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

En este sentido, el 24 de septiembre de 2021 fue constituido el Fideicomiso de Proyectos de Generación Convencional (FPGC) número 10673, siendo la CFE Fideicomitente y Fideicomisario en segundo lugar, y el Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C., I.B.D., en su carácter de Fiduciario, y el 30 de septiembre de 2021, se celebró el contrato de Comisión Mercantil con la EPS I con el FPGC número 10673 para el desarrollo de los Proyectos de Corto Plazo C.C.C. El Sauz II y C.C.C. Salamanca. Y por otro lado, el 06 de Agosto de 2021 fue constituido el Fideicomiso de Energías Limpias (FIEL) número 10670, como vehículo que permite a la CFE recibir recursos financieros fuera de Balance, para impulsar Proyectos de Inversión que serán financiados en condiciones preferenciales por parte la Banca Comercial, de Desarrollo y Multilateral, así como las Agencias de Crédito a la Exportación (ECA's), y el 26 de noviembre de 2021, se celebró el contrato de Comisión Mercantil con la EPS I con el FIEL para el desarrollo de los Proyectos de Repotenciación y Modernización (RM) de la CH Zimapán, Caracol, Infiernillo y La Villita. cabe mencionar que la EPS I no es participé en voz, ni voto, únicamente registrará en activo (obra en proceso) y la cuenta por pagar.

Durante el ejercicio 2023 se tuvieron incrementos por \$4,193,503 derivados principalmente de las centrales CCC El Sauz II y CCC Salamanca.

Al 31 de diciembre de 2023 el saldo registrado de la cuenta de obras en proceso por los fideicomisos de Proyectos de Generación Convencional y Fideicomiso de Energías Limpias corresponden a \$21,638,267 y \$13,057,686 respectivamente.

2. Bases de preparación de los estados financieros

a) Bases de contabilización

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por su acrónimo en el idioma inglés, o NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB" por sus siglas en inglés).

b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros derivados, los activos por derechos de uso, las plantas, instalaciones y equipo de la Empresa; así como la deuda y los pasivos por arrendamiento, los cuales se reconocen a su valor razonable; y los planes de beneficios definidos, los cuales se valúan al valor presente de la obligación por beneficios definidos menos el valor razonable de los activos del plan.

c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros y sus notas se presentan en moneda de informe pesos mexicanos, que es la misma que su moneda funcional.

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos o "\$" se trata de pesos mexicanos, cuando se hace referencia a dólares se trata de dólares de los Estados Unidos de América y cuando se hace referencia a yen, se trata de la moneda en curso legal en Japón. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

La siguiente revelación aborda solo aquellas estimaciones que se consideren importantes con base en el grado de incertidumbre y la probabilidad de un impacto sustancial si se utilizara una estimación diferente. Hay muchas otras áreas en las que se usan estimaciones sobre asuntos inciertos, pero en los cuales, el efecto razonablemente probable de usar estimaciones diferentes no es material respecto de la presentación financiera para estas áreas

d) Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

1) Juicios

La información sobre juicios realizados en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

En la revelación que aparece a continuación, se identifican varios de estos asuntos que podrían afectar materialmente los estados financieros consolidados, si (1) se utilizan estimaciones diferentes a las que razonablemente se podrían haber usado, o (2) en el futuro se cambian las estimaciones en respuesta a cambios que probablemente sucedan.

2) Supuestos e incertidumbre en las estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material a los importes en libros de activos y pasivos en el próximo año financiero se incluye en las siguientes notas:

Nota 3 (k) y 13 – Medición de obligaciones por beneficios definidos: supuestos actuariales claves;

Nota 3 (l) y 14– Reconocimiento de activos por impuestos diferidos: disponibilidad de futuras utilidades imponibles contra las que pueden utilizarse las diferencias temporarias deducibles y las pérdidas compensadas obtenidas en períodos anteriores;

Nota 3 (j) y 9– Pruebas de deterioro del valor de Propiedad, planta y equipo: supuestos clave;

Notas 3 (m) y 18– Reconocimiento y medición de provisiones y contingencias: supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos

3) Medición del valor razonable

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Empresa requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

La Empresa cuenta con un marco de control establecido en relación con la medición de los valores razonables.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

El equipo de valoración revisa regularmente los datos de entrada no observables significativos y los ajustes de valoración. Si se usa información de terceros, como cotizaciones de corredores o servicios de fijación de precios, para medir los valores razonables, el equipo de valoración evalúa la evidencia obtenida de los terceros para respaldar la conclusión de que esas valoraciones satisfacen los requerimientos de las Normas, incluyendo en nivel dentro de la jerarquía del valor razonable dentro del que deberían clasificarse esas valoraciones.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la Empresa utiliza datos de mercado observables siempre que sea posible. Los valores razonables se clasifican en distintos niveles dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en los datos de entrada (observabilidad de los insumos) usados en las técnicas de valoración, como sigue:

Nivel 1: precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: datos de entrada diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir, precios) o indirectamente (es decir, provenientes de los precios).

Nivel 3: datos o insumos para medir el activo o pasivo que no se basan en datos de mercados observables (datos de entrada no observables).

Si los datos de entrada usados para medir el valor razonable de un activo o pasivo se clasifican en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía del valor razonable que la variable de más baja observabilidad que sea significativa para la medición total.

La Empresa reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el cual ocurrió el cambio.

e) Presentación del estado de resultados integral

La Empresa optó por presentar el resultado integral en un solo estado que presenta en un único documento todos los rubros que conforman la utilidad o pérdida neta, así como los Otros Resultados Integrales (ORI) y la participación en los ORI de otras entidades y se denomina "Estado de resultado integral".

La CFE Generación I EPS elaboró los estados de resultados integrales, presentando sus costos y gastos ordinarios con base en su naturaleza, ya que considera que la información así presentada es más clara. Adicionalmente, se presenta el rubro de utilidad de operación, que es el resultado de disminuir a los ingresos, los costos, por considerar que este rubro contribuye a un mejor entendimiento del desempeño económico y financiero de la Empresa.

3. Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables que se muestran a continuación se han aplicado uniformemente en la preparación de los Estados Financieros que se presentan, y han sido aplicadas consistentemente por la Empresa.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

a. Operaciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la Empresa en las fechas de las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de balance son convertidos a la moneda funcional al tipo de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios que son reconocidos al valor razonable en una moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional al tipo de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable.

Las partidas no monetarias que se reconocen al costo histórico se convierten utilizando el tipo de cambio en la fecha de la transacción. Las diferencias en conversión de moneda extranjera generalmente se reconocen en resultados y se presentan dentro de los costos financieros.

Sin embargo, las diferencias en moneda extranjera surgidas de la conversión de coberturas de flujo de efectivo calificadas, siempre que la cobertura sea eficaz, se reconocen en otros resultados integrales.

Las operaciones en moneda extranjera se registran el tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros separados, las fluctuaciones cambiarias entre la fecha de su celebración y la de su cobro o pago, se reconocen en los resultados como parte del costo financiero.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias, monedas extranjeras, inversiones temporales a corto plazo y otros similares de inmediata realización.

El efectivo y los depósitos bancarios se presentan a valor nominal y los rendimientos que se generan se reconocen en los resultados conforme se devengan.

Los equivalentes de efectivo corresponden a inversiones de fácil realización con vencimientos a corto plazo, son valuados a valor razonable y están sujetos a un bajo riesgo de cambio en su valor.

c. Cuenta corriente

CFE implementó su modelo de Tesorería Centralizada, misma que opera mediante barridos y dispersiones de efectivo. Los barridos son transferencias de efectivo de las cuentas bancarias de las Empresas Productivas Subsidiarias a las cuentas bancarias de CFE Corporativo. Las dispersiones son transferencias de efectivo de las cuentas bancarias de CFE Corporativo a las cuentas bancarias de las EPS.

La cuenta corriente está constituida por todos los depósitos de efectivo de CFE Corporativo, está disponible para cada Empresa Productiva Subsidiaria y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

d. Instrumentos financieros

i) Reconocimiento y medición inicial

Las cuentas por cobrar se reconocen cuando estas se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente cuando la Empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Un activo financiero (a menos que sea una cuenta por cobrar sin un componente de financiamiento significativo) o pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable más, en el caso de una partida no medida al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición o emisión. Una cuenta por cobrar sin un componente de financiación significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

ii) Clasificación y medición posterior – Activos financieros

En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como medido a: costo amortizado, a valor razonable con cambios en otro resultado integral- inversión en deuda, a valor razonable con cambios en otro resultado integral- inversión en patrimonio, o a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros no se reclasifican después de su reconocimiento inicial, excepto si la Empresa cambia su modelo de negocio por uno para gestionar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros afectados son reclasificados el primer día del primer período sobre el que se informa posterior al cambio en el modelo de negocio.

Los activos financieros se clasifican en el reconocimiento inicial como se miden, posteriormente al costo amortizado, el valor razonable a través de otro resultado integral (ORI) y el valor razonable a través de resultados.

La Empresa mide los activos financieros al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

1. El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio con el objetivo de conservar activos financieros para cobrar flujos de efectivo contractuales,
2. Los términos contractuales del activo financiero dan lugar en fechas específicas a los flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el monto del principal pendiente.

Todos los activos financieros no clasificados como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro resultado integral como se describe anteriormente, son medidos al valor razonable con cambios en resultados. Esto incluye todos los activos financieros derivados.

En el reconocimiento inicial, la Empresa puede designar irrevocablemente un activo financiero que de alguna u otra manera cumple con el requerimiento de estar medido al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro resultado integral como al valor razonable con cambios en resultados si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incongruencia de medición o reconocimiento que surgiría en otro caso.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Evaluación del modelo de negocio:

La Empresa realiza una evaluación del objetivo del modelo de negocio en el que se mantiene un activo financiero a nivel de cartera ya que este es el que mejor refleja la manera en que se gestiona el negocio y en que se entrega la información a la gerencia. La información considerada incluye lo que se menciona a continuación:

- Las políticas y los objetivos señalados para la cartera y la operación de esas políticas en la práctica, éstas incluyen si la estrategia de la gerencia se enfoca en cobrar ingresos por intereses contractuales, mantener un perfil de rendimiento de interés concreto o coordinar la duración de los activos financieros con la de los pasivos que dichos activos están financiando o las salidas de efectivo esperadas o realizar flujos de efectivo mediante la venta de los activos;
- Cómo se evalúa el rendimiento de la cartera y cómo éste se informa al personal clave de la gerencia de la Empresa;
- Los riesgos que afectan al rendimiento del modelo de negocio (y los activos financieros mantenidos en el modelo de negocio) y, en concreto, la forma en que se gestionan dichos riesgos;
- Cómo se retribuye a los gestores del negocio (por ejemplo, si la compensación se basa en el valor razonable de los activos gestionados o sobre los flujos de efectivo contractuales obtenidos); y
- La frecuencia, el valor y el calendario de las ventas en periodos anteriores, las razones de esas ventas y las expectativas sobre la actividad de ventas futuras.

Las transferencias de activos financieros a terceros en transacciones que no califican para la baja en cuentas no se consideran ventas para este propósito, de acuerdo con el reconocimiento continuo del grupo de los activos.

Los activos financieros que son mantenidos para negociación o son gestionados y cuyo rendimiento es evaluado sobre una base de valor razonable son medidos al valor razonable con cambios en resultados.

Activos financieros- Evaluación de si los flujos de efectivo contractuales son sólo pagos del principal y los intereses:

Para propósitos de esta evaluación, el 'principal' se define como el valor razonable del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial. El 'interés' se define como la contraprestación por el valor temporal del dinero por el riesgo crediticio asociado con el importe principal pendiente durante un periodo de tiempo concreto y por otros riesgos y costos de préstamo básicos (por ejemplo, el riesgo de liquidez y los costos administrativos), así como también un margen de utilidad.

Al evaluar si los flujos de efectivo contractuales son solo pagos del principal y los intereses, la Empresa considera los términos contractuales del instrumento. Esto incluye evaluar si un activo financiero contiene una condición contractual que pudiera cambiar el calendario o importe de los flujos de efectivo contractuales de manera que no cumpliría esta condición.

Al hacer esta evaluación, la Empresa considera:

- Hechos contingentes que cambiarían el importe o el calendario de los flujos de efectivo;

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

–Términos que podrían ajustar la razón del cupón contractual, incluyendo características de tasa variable;

–Características de pago anticipado y prórroga; y

–Términos que limitan el derecho de la Empresa a los flujos de efectivo procedentes de activos específicos (por ejemplo, características sin recurso).

Una característica de pago anticipado es consistente con el criterio de únicamente pago del principal y los intereses, si el importe del pago anticipado representa sustancialmente los importes no pagados del principal e intereses sobre el importe principal, que puede incluir compensaciones adicionales razonables para la cancelación anticipada del contrato.

Adicionalmente, en el caso de un activo financiero adquirido con un descuento o prima de su importe nominal contractual, una característica que permite o requiere el pago anticipado de un importe que representa sustancialmente el importe nominal contractual más los intereses contractuales devengados (pero no pagados y que también pueden incluir una compensación adicional razonable por término anticipado), se trata como consistente con este criterio si el valor razonable de la característica de pago anticipado es insignificante en el reconocimiento inicial.

Activos financieros – Medición posterior y ganancias y pérdidas:

Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. Las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier ingreso por intereses, se reconocen en resultados. No obstante, en el caso de los derivados designados como instrumentos de cobertura se reconocen en el capital contable (ver nota 9).

Activos financieros al costo amortizado

– Estos activos se miden posteriormente al costo amortizado usando el método del interés efectivo. El costo amortizado se reduce por las pérdidas por deterioro. El ingreso por intereses, las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas se reconoce en resultados.

Pasivos financieros - Clasificación, medición posterior y ganancias y pérdidas

Los pasivos financieros se clasifican como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados. Un pasivo financiero se clasifica al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación, es un derivado o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden al valor razonable y las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier gasto por intereses, se reconocen en resultados. Los otros pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo. El ingreso por intereses y las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas también se reconoce en resultados.

iii) Baja en cuentas

Activos financieros

La Empresa da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

de efectivo contractuales en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero; o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad y no retiene el control sobre los activos transferidos.

Pasivos financieros

La Empresa da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado. La Empresa también da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando se modifican sus condiciones y los flujos de efectivo del pasivo son modificados sustancialmente. En este caso se reconoce un nuevo pasivo financiero con base en las condiciones nuevas al valor razonable.

En el momento de la baja en cuentas de un pasivo financiero la diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero extinto y contraprestación pagada (incluido los activos que no son efectivo transferido o los pasivos asumidos) se reconoce en resultados.

iv) Compensación

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la empresa cuenta con un derecho legal exigible para compensar los montos reconocidos, y existe la intención de liquidarlos sobre una base neta, o de realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

v) Instrumentos financieros derivados y contabilidad de coberturas

Los instrumentos financieros derivados se reconocen a su valor razonable en los estados de situación financiera. El valor razonable de los instrumentos financieros derivados contratados se determina mediante técnicas de valuación comúnmente aceptados. Acorde con la estrategia de riesgos se celebran contratos de instrumentos financieros derivados para mitigar la exposición cambiaria y de tasas de interés, a través de la contratación de swaps de tasa de interés, Cross Currency Swaps y Forwards de moneda extranjera.

Las políticas incluyen la documentación formal de todas las transacciones entre los instrumentos de cobertura y las posiciones cubiertas, los objetivos de la administración de riesgos y las estrategias para celebrar las transacciones de cobertura.

La efectividad de los instrumentos financieros derivados designados como de cobertura se realiza antes de su designación, así como durante el período de la misma, la cual depende de las características de cobertura. Cuando la cobertura no es altamente efectiva la contabilidad de cobertura deja de aplicarse respecto de los instrumentos financieros derivados identificados de manera prospectiva.

La Empresa suspende la contabilidad de coberturas cuando el derivado ha vencido, es cancelado o ejercido, cuando el derivado no alcanza una alta efectividad para compensar los cambios en los flujos de efectivo de la partida cubierta, o cuando decide cancelar la designación de cobertura. Cualquier pérdida o ganancia reconocida en otros resultados integrales y acumulados en el capital, permanece en el capital y es reconocida cuando la proyección de la transacción es finalmente reconocida en resultados.

La porción efectiva de los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados designados como de coberturas de flujos de efectivo, se reconoce en el patrimonio en el rubro de

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

otras partidas de resultados integrales, mientras que la porción inefectiva se reconoce en resultados. La porción efectiva reconocida en el patrimonio se recicla a resultados en el momento en el cual la partida cubierta afecta el resultado y se presenta en el mismo rubro de dicho estado en donde se presentan la posición primaria correspondiente.

Las políticas de cobertura establecen que aquellos instrumentos financieros derivados que no califican para ser tratados como coberturas, se clasifican como instrumentos mantenidos para fines de negociación, por lo que los cambios en el valor razonable se reconocen inmediatamente en resultados.

vi) Valor razonable de instrumentos financieros

La Empresa mantiene instrumentos financieros derivados para cubrir la exposición de riesgo en moneda extranjera y tasa de interés. Los derivados implícitos son separados del contrato principal y registrado de forma separada si el contrato principal no es un activo financiero y se cumplen ciertos criterios.

Los derivados se miden inicialmente al valor razonable. Después del reconocimiento inicial, los instrumentos financieros derivados son valuados al valor razonable, y sus cambios generalmente se reconocen en resultados.

La Empresa designa ciertos derivados como instrumentos de cobertura para cubrir la variabilidad en los flujos de efectivo asociados con transacciones previstas altamente probables derivados de cambios en tasas de cambio y tasas de interés y ciertos pasivos financieros derivados y no derivados como coberturas del riesgo de moneda extranjera en una inversión neta en una operación en el extranjero.

Al inicio de relaciones de cobertura designadas, la Empresa documenta el objetivo y estrategia de gestión de riesgos para emprender la cobertura. La Empresa también documenta la relación económica entre la partida cubierta y el instrumento de cobertura, incluyendo si se espera que los cambios en los flujos de efectivo de la partida cubierta y el instrumento de cobertura se compensen entre sí.

La parte cubierta del instrumento financiero derivado se documenta en el Hedge File en el cual se evalúan criterios de relación económica, para efectos de identificar la relación entre el monto nacional del instrumento de cobertura y el monto nacional de la posición primaria.

vii) Coberturas de flujos de efectivo

Cuando un instrumento derivado es designado como instrumento de cobertura de flujo de efectivo, la porción efectiva de los cambios en el valor razonable del derivado se reconoce en otros resultados integrales y se presenta en la reserva de cobertura. La porción efectiva de los cambios en el valor razonable del derivado que se reconoce en otro resultado integral se limita al cambio acumulado en el valor razonable de la partida cubierta, determinado sobre una base del valor presente, desde el inicio de la cobertura. Cualquier porción inefectiva de los cambios en el valor razonable del derivado se reconoce de inmediato en resultados.

La Empresa designa solo el cambio en el valor razonable del elemento al contado de los contratos a término como el instrumento de cobertura en las relaciones de cobertura de flujo de efectivo. El cambio en el valor razonable del elemento a término de los contratos a término en moneda extranjera (puntos forward) se contabiliza por separado como un costo de la cobertura y se reconoce en una reserva de costos de cobertura dentro del patrimonio.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Cuando la transacción prevista cubierta posteriormente resulta en el reconocimiento de una partida no financiera, como inventarios, el importe acumulado en la reserva de cobertura y el costo de la reserva de cobertura se incluye directamente en el costo inicial de la partida no financiera cuando se reconoce.

Para todas las otras transacciones previstas cubiertas, el importe acumulado en la reserva de cobertura y el costo de la reserva de cobertura es reclasificado en resultados en el mismo período o períodos durante los que los flujos de efectivo futuros esperados cubiertos afectan el resultado.

Si la partida cubierta deja de cumplir con los criterios para la contabilidad de coberturas o el instrumento de cobertura se vende, expira, es terminado o se ejerce, la contabilidad de coberturas se discontinúa prospectivamente. Cuando se discontinúa la contabilidad de coberturas para las coberturas de flujos de efectivo, el importe que se ha acumulado en la reserva de cobertura permanece en el patrimonio hasta que, en el caso de la cobertura de una transacción que resulta en el reconocimiento de una partida no financiera, se incluye en el costo de la partida no financiera en el reconocimiento inicial o, en el caso de otras coberturas de flujos de efectivo, se reclasifica en resultados en el mismo período o períodos en los que los flujos de efectivo futuros esperados cubiertos afectan el resultado.

Si se deja de esperar que los flujos de efectivo futuros cubiertos ocurran, los importes que se han acumulado en la reserva de cobertura y el costo de la reserva de cobertura se reclasificarán inmediatamente al resultado.

Para todas las coberturas de flujos de efectivo, incluyendo las coberturas de transacciones que resultan en el reconocimiento de partidas no financieras, los importes acumulados en la reserva de cobertura de flujos de efectivo son reclasificados a resultados en el mismo período o períodos durante los que los flujos de efectivo futuros esperados cubiertos afectaban el resultado.

e. Deterioro del valor

i) Activos financieros no derivados

Instrumentos financieros y activos del contrato

La Empresa reconoce correcciones de valor para pérdidas crediticias esperadas por:

- los activos financieros medidos al costo amortizado;
- Las inversiones de deuda medidas al valor razonable con cambios en otro resultado integral; y
- activos del contrato.

La Empresa también reconoce correcciones de valor por las pérdidas crediticias esperadas de los deudores por arrendamientos, que se revelan como parte de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La Empresa mide las correcciones de valor por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, excepto por lo mencionado a continuación, que se mide al importe de las pérdidas crediticias esperadas de doce meses.

– instrumentos de deuda que se determina que tienen un riesgo crediticio bajo a la fecha de presentación; y

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

– otros instrumentos de deuda y saldos bancarios para los que el riesgo crediticio (es decir, el riesgo de que ocurra incumplimiento durante la vida esperada del instrumento financiero) no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por cuentas por cobrar comerciales y activos del contrato siempre se miden por un importe igual al de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida.

Al determinar si el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial al estimar las pérdidas crediticias esperadas, la Empresa considera la información razonable y sustentable que sea relevante y esté disponible sin costos o esfuerzos indebidos. Esta incluye información y análisis cuantitativos y cualitativos, basada en la experiencia histórica de la Empresa y una evaluación crediticia informada incluida aquella referida al futuro.

La Empresa asume que el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente si tiene una mora de 30 días.

La Empresa considera que un activo financiero está en incumplimiento cuando:

- no es probable que el deudor pague sus obligaciones crediticias por completo a la Empresa; o
- el activo financiero tiene una mora de 90 días o más.

La Empresa considera que un instrumento de deuda tiene un riesgo crediticio bajo cuando su calificación de riesgo crediticio es equivalente a la definición globalmente entendida de 'grado de inversión'.

Las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida son las pérdidas crediticias que resultan de todos los posibles sucesos de incumplimiento durante la vida esperada de un instrumento financiero.

Medición de las pérdidas crediticias esperadas

La medición de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida aplica si el riesgo de crédito de un activo financiero a la fecha de presentación ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial y la medición de las pérdidas crediticias esperadas de 12 meses aplica si este riesgo no ha aumentado. La Empresa puede determinar que el riesgo de crédito de un activo financiero no ha aumentado significativamente si el activo tiene un riesgo de crédito bajo a la fecha de presentación.

No obstante, la medición de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida siempre es aplicable para las cuentas por cobrar comerciales y los activos del contrato sin un componente de financiación significativo. La Empresa ha escogido aplicar esta política para las cuentas por cobrar comerciales y los activos del contrato con un componente de financiación significativo.

La Empresa mide las estimaciones de pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales y activos del contrato siempre por un importe igual al de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida. Adicionalmente, la Empresa considera la información razonable y sustentable que sea relevante y esté disponible sin costos o esfuerzos indebidos; esta incluye información y análisis cuantitativos y cualitativos, basada en la experiencia histórica de la Empresa y una evaluación crediticia informada incluida aquella referida al futuro.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Las pérdidas crediticias esperadas son el promedio ponderado por probabilidad de las pérdidas crediticias. Las pérdidas crediticias se miden como el valor presente de las insuficiencias de efectivo (es decir, la diferencia entre el flujo de efectivo adeudado a la Entidad de acuerdo con el contrato y los flujos de efectivo que la Empresa espera recibir).

Las pérdidas crediticias esperadas son descontadas usando la tasa de interés efectiva del activo financiero.

Activos financieros con deterioro crediticio

En cada fecha de presentación, la Empresa evalúa si los activos financieros registrados al costo amortizado tienen deterioro crediticio. Un activo financiero tiene 'deterioro crediticio' cuando han ocurrido uno o más sucesos que tienen un impacto perjudicial sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

La Empresa considera como evidencia de que un activo financiero tiene deterioro crediticio cuando incluye los siguientes datos observables:

- dificultades financieras significativas del emisor o prestatario;
- la reestructuración de un préstamo o adelanto por parte de la Empresa en términos que este no consideraría de otra manera;
- se está convirtiendo en probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

Presentación de la corrección de valor para pérdidas crediticias esperadas en el estado de situación financiera.

Las correcciones de valor para los activos financieros medidos al costo amortizado se deducen del importe en libros bruto de los activos. Mientras que, en el caso de los instrumentos de deuda al valor razonable con cambios en otro resultado integral, la estimación de pérdida se carga a resultados y se reconoce en otro resultado integral.

Los activos financieros no clasificados al valor razonable con cambios en resultados eran evaluados en cada fecha de presentación para determinar si existía evidencia objetiva de deterioro del valor.

Cancelación

El importe en libros bruto de un activo financiero se castiga cuando la Empresa no tiene expectativas razonables de recuperar un activo financiero en su totalidad o una porción de este. En el caso de los clientes individuales, la política de la Empresa es castigar el importe en libros bruto cuando el activo financiero tiene una mora de 180 días con base en la experiencia histórica de recuperaciones de activos similares. En el caso de los clientes, la Empresa hace una evaluación individual de la oportunidad y el alcance del castigo con base en si existe o no una expectativa razonable de recuperación. La Empresa no espera que exista una recuperación significativa del importe castigado. No obstante, los activos

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

financieros que son cancelados podrían estar sujetos a actividades a fin de cumplir con los procedimientos de la Empresa para la recuperación de los importes adeudados.

ii) *Activos no financieros*

En cada fecha de presentación, la Empresa revisa los importes en libros de sus activos financieros (distintos de materiales de operación y activos por impuestos diferidos) para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. La plusvalía se prueba por deterioro cada año.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados en el grupo de activos más pequeño que genera entradas de efectivo a partir de su uso continuo que son, en buena medida, independientes de las entradas de efectivo derivados de otros activos o unidades generadoras de efectivo.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor valor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. El valor en uso se basa en los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo o la unidad generadora de efectivo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el importe en libros de un activo o UGE excede su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados. Estas pérdidas se distribuyen en primer lugar, para reducir el importe en libros de cualquier plusvalía distribuida a la unidad generadora de efectivo y a continuación, para reducir el importe en libros de los demás activos de la unidad, sobre una base de prorateo.

Una pérdida por deterioro del valor reconocida en la plusvalía no se revertirá. Para los otros activos, una pérdida por deterioro se revierte solo mientras el importe en libros del activo no exceda al importe en libros que podría haberse obtenido, neto de amortización o depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para dicho activo.

f. Resultado de financiamiento

El Resultado de financiamiento (RF) incluye los ingresos y gastos financieros. Los ingresos y gastos financieros se integran por lo siguiente:

- ingreso por intereses;
- gasto por intereses;
- ganancia o pérdida en moneda extranjera por activos y pasivos financieros;
- pérdidas (y reversiones) por deterioro en inversiones en instrumentos de deuda registrados al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro resultado integral;
- ineficacia de cobertura reconocida en resultados; y
- reclasificación de ganancias y pérdidas netas previamente reconocidas en otro resultado integral por coberturas de flujos de efectivo de riesgo de tasa de interés y riesgo de moneda extranjera para obligaciones.

Ingreso o gasto por intereses reconocido usando el método del interés efectivo.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos o cobros de efectivo futuros estimados durante la vida esperada del instrumento financiero a:

- el importe en libros bruto de un activo financiero; o
- el costo amortizado de un pasivo financiero.

Al calcular el ingreso y el gasto por intereses, se aplica la tasa de interés efectiva al importe en libros bruto del activo (cuando el activo no tiene deterioro crediticio) o al costo amortizado del pasivo. No obstante, para los activos financieros con deterioro crediticio posterior al reconocimiento inicial, el ingreso por intereses se calcula aplicando la tasa de interés efectiva al costo amortizado del activo financiero. Si el activo deja de tener deterioro, el cálculo del ingreso por intereses vuelve a la base bruta.

g. Inventario de materiales en operación

Los inventarios y materiales para operación se registran a su costo de adquisición o valor neto de realización, el menor. Para la asignación del costo unitario de los inventarios se utiliza la fórmula de costos promedios.

La Empresa registra las estimaciones necesarias para reconocer disminuciones en el valor de sus inventarios por deterioro, obsolescencia, lento movimiento y otras causas que indiquen que el aprovechamiento o realización de los artículos que forman parte del inventario resultará inferior al valor registrado.

h. Depósitos en garantía

Otorgados

Los depósitos en garantía activos corresponden a depósitos otorgados por la CFE Generación I, EPS a CENACE por concepto de garantía básica de cumplimiento. Estos depósitos se reconocen en el activo no circulante en la cuenta de otros activos.

i. Pagos anticipados

Incluyen principalmente anticipos para la compra de servicios que se reciben con posterioridad a la fecha de los estados financieros y durante el transcurso normal de las operaciones, y se presentan en el corto o largo plazo en atención a la clasificación de la partida de destino.

j. Plantas, instalaciones y equipo

i) Reconocimiento y medición

Las plantas, instalaciones y equipo se registran inicialmente al costo de adquisición.

Las plantas, instalaciones y equipo en operación, utilizados para la generación de energía eléctrica, se presentan en el estado de situación financiera a sus montos revaluados, calculando el valor razonable a la fecha de la revaluación, neto de depreciación acumulada o pérdidas por deterioro acumuladas. La Compañía revisa periódicamente los valores razonables de plantas,

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

instalaciones y equipo en operación, de tal manera que el valor en libros no difiera en forma importante de lo que se habría calculado utilizando los valores razonables al final del periodo sobre el cual se informa.

Cualquier aumento en el valor de dichas plantas, instalaciones y equipo en operación se reconoce en los otros resultados integrales como revaluación de instalación y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo activo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que reduce el gasto por la disminución efectuada previamente.

Una disminución del valor en libros que se originó de la revaluación de dichas instalaciones y equipo en operación se registra en resultados en la medida que excede el saldo de la revaluación de instalaciones y equipo, si existe alguno.

Los costos por préstamos que se incurren en financiamientos tanto directos como generales en construcciones en proceso con un período mayor a 6 meses son capitalizados como parte del costo del activo.

Además del precio de compra y los costos directamente atribuibles al proceso de preparar el activo, en términos de ubicación física y condición para que pueda operar en la forma prevista por nuestros técnicos; el costo también incluye los costos estimados por desmantelamiento y remoción del activo, así como para la restauración del lugar donde se ubican dichos activos, cuando existe dicha obligación.

El valor razonable de los activos de larga duración de las Centrales de Generación, Transmisión y Distribución se determina mediante el enfoque de ingresos, utilizando el método del Flujo de Efectivo Descontado, esta técnica refleja las expectativas del mercado presentes sobre los ingresos y egresos futuros.

Para la medición a valor razonable de las plantas, instalaciones y equipo, se proyectan los ingresos y egresos (en el caso de generación se utiliza el Modelo de simulación Plexos), tomando en cuenta la capacidad de las Centrales para generar beneficios económicos mediante la utilización del activo en su máximo y mejor uso, al eliminar o incorporar los costos variables que incurriría o no el comprador de las Centrales, como es la eliminación de los contratos legados y las obligaciones laborales de los trabajadores pensionados, y la incorporación de las concesiones hidráulicas, entre otras variables.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se realizó un análisis para determinar el valor razonable de los activos de larga duración de las centrales de generación, redes de distribución y transmisión, concluyendo que existe una reversión de revaluación por \$35,043 y \$1,150,476, respectivamente.

ii) Depreciación

La depreciación de las plantas, instalaciones y equipo en operación se calcula sobre el valor razonable o costo de adquisición según sea el caso, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos, a partir del mes siguiente en que se encuentran disponibles para su uso.

En caso de venta o retiro posterior de las propiedades revaluadas, el superávit por revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades acumuladas.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Las tasas de depreciación acordes con la vida útil de los mismos, determinadas por técnicos especializados de la Empresa se muestran a continuación:

	<u>Vida útil años</u>
Centrales generadoras-vapor	34 a 75
Centrales generadoras-hidroeléctricas	40 a 80
Centrales generadoras-turbo gas y ciclo combinado	34 a 75
Centrales generadoras-combustión interna	34 a 75

Periódicamente evaluamos las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales de nuestras plantas, instalaciones y equipo. En aquellos casos en que existan modificaciones a las estimaciones utilizadas, los efectos se reconocen de manera prospectiva.

Cuando las partidas de plantas, instalaciones y equipo se integran de diversos componentes, y estos tienen vidas útiles distintas, los componentes individuales significativos se deprecian durante sus vidas útiles estimadas. Los costos y gastos de mantenimiento y reparación menores se reconocen en los resultados conforme se incurren.

iii) Inmuebles y bienes destinados para oficinas y servicios generales

Los inmuebles y bienes destinados para oficinas y servicios generales se deprecian conforme a lo siguiente:

	<u>Vida útil en años</u>
Edificios	20
Mobiliario y equipo de oficina	10
Equipo de cómputo	4
Equipo de transporte	4
Otros activos	10

Los terrenos no son sujetos a depreciación.

Un elemento de instalaciones y equipo se da de baja cuando se vende o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. La utilidad o pérdida que surge de la venta o retiro de una partida de instalaciones y equipo se calcula como la diferencia entre los recursos que se reciben por la venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en los resultados.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurren.

El valor de las instalaciones y equipo se revisa anualmente por indicios de deterioro en el valor de dichos activos.

iv) Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados, sólo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos. Todos los otros desembolsos, incluyendo los desembolsos para generar internamente plusvalías y marcas, son reconocidos en resultados cuando se incurren.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

k. Beneficios a los empleados por pagar a CFE

Como parte de las prestaciones laborales a nuestros empleados les otorgamos varios beneficios, los cuales, para efectos de los estados financieros consolidados, hemos clasificado como beneficios a corto plazo, beneficios directos a los empleados y beneficios por pensiones, primas de antigüedad y beneficios por terminación.

Beneficios directos a los empleados corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Empresa posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Beneficios directos a los empleados

Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga. Incluye principalmente, incentivos a la productividad, vacaciones, prima vacacional, bonos y reconocimiento de antigüedad de trabajadores temporales, eventuales y permanentes.

Beneficios a los empleados por pensiones y otros

La Empresa tiene la política de otorgar pensiones al retiro, que cubren al personal.

La Empresa otorga pensiones por beneficios definidos, las cuales se otorgaron al personal que haya iniciado su relación laboral hasta el 18 de agosto de 2008 y un plan de pensiones de contribución definida para trabajadores cuya relación laboral haya iniciado del 19 de agosto de 2008 en adelante.

Las obligaciones por aportaciones a planes de beneficios definidos se reconocen como gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo en la medida que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

Adicionalmente, existen planes de pensiones de contribución definida establecidos por el Gobierno Federal y, por los cuales, se deben efectuar aportaciones a nombre de los trabajadores. Estos planes de contribución definida se calculan aplicando los porcentajes indicados en las regulaciones correspondientes sobre el monto de sueldos y salarios elegibles, y se depositan en las administradoras para fondos al retiro elegidas por los trabajadores y al Instituto Mexicano del Seguro Social.

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se tiene la obligación de cubrir prima de antigüedad, así como de hacer ciertos pagos al personal que deje de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias.

Los costos de pensiones, primas de antigüedad y beneficios por terminación se reconocen con base a cálculos efectuados por actuarios independientes, mediante el método de crédito unitario proyectado, utilizando hipótesis financieras nominales.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Los costos de las pensiones por contribución definida se reconocen en resultados conforme se incurren.

La obligación neta de la Empresa relacionada con planes de beneficios definidos se calcula separadamente para cada plan, estimando el importe del beneficio futuro que los empleados han ganado en el período actual y en períodos anteriores, descontando ese importe y deduciendo el valor razonable de los activos del plan

-Planes de beneficios definidos

El cálculo de las obligaciones por beneficios definidos es efectuado anualmente por un actuario calificado usando el método de unidad de crédito proyectada. Cuando el cálculo resulta en un posible activo para la Empresa, el activo reconocido se limita al valor presente de los beneficios económicos disponibles en la forma de reembolsos futuros del plan o reducciones en las futuras aportaciones al mismo. Para calcular el valor presente de los beneficios económicos, se debe considerar cualquier requerimiento de financiación mínimo.

Las nuevas mediciones del pasivo por beneficios netos definidos, que incluye las ganancias y pérdidas actuariales, el rendimiento de los activos del plan (excluidos los intereses) y el efecto del techo del activo (si existe, excluido el interés), se reconocen de inmediato en otros resultados integrales. La Empresa determina el gasto (ingreso) neto por intereses por el pasivo (activo) por beneficios definidos neto del período aplicando la tasa de descuento usada para medir la obligación por beneficios definidos al comienzo del período anual al pasivo (activo) por beneficios definidos netos, considerando cualquier cambio en el pasivo (activo) por beneficios definidos netos durante el período como resultado de aportaciones y pagos de beneficios. El gasto neto por intereses y otros gastos relacionados con los planes de beneficios definidos se reconocen en resultados.

Cuando se produce una modificación o reducción en los beneficios de un plan, la modificación resultante en el beneficio que se relaciona con el servicio pasado o la ganancia o pérdida por la reducción se reconoce de inmediato en resultados. La Empresa reconoce ganancias y pérdidas en la liquidación de un plan de beneficios definidos cuando ésta ocurre.

Beneficios por terminación

Se reconoce un pasivo por beneficios por terminación y un costo o gasto cuando la Empresa no tiene alternativa realista diferente que la de afrontar los pagos o no pueda retirar la oferta de esos beneficios, o cuando cumple con las condiciones para reconocer los costos de una reestructuración, lo que ocurra primero. Si no se espera que se liquiden dentro de los 12 meses posteriores al cierre del ejercicio anual, entonces se descuentan.

Las remediciones (antes ganancias y pérdidas actuariales), resultantes de diferencias entre las hipótesis actuariales proyectadas y reales al final del período, se reconocen en el período en que se incurren como parte del ORI dentro del capital contable.

I. Impuestos a la utilidad

El impuesto a la utilidad se compone de impuesto corriente y diferido.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

i) Impuesto corriente

El impuesto corriente incluye el impuesto esperado por pagar o por cobrar sobre el ingreso o la pérdida imponible del año neto de cualquier anticipo efectuado en el año y cualquier ajuste al impuesto por pagar o por cobrar relacionado con años anteriores.

El importe del impuesto corriente por pagar o por cobrar corresponde a la mejor estimación del importe fiscal que se espera pagar o recibir y que refleja la incertidumbre relacionada con los impuestos a las ganancias, si existe alguna.

Se mide usando tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado a la fecha de presentación.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes se compensan solo si se cumplen ciertos criterios.

ii) Impuesto diferido

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos fiscales.

Se reconocen activos por impuestos diferidos por las pérdidas fiscales no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que existan ganancias fiscales futuras disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Las ganancias fiscales futuras se determinan con base en la reversión de las diferencias temporarias correspondientes. Si el importe de las diferencias temporales imponibles es insuficiente para reconocer un activo por impuesto diferido, entonces se consideran las ganancias fiscales futuras ajustadas por las reversiones de las diferencias temporales imponibles, con base en los planes de negocios de las subsidiarias individuales de CFE. Los activos por impuestos diferidos se revisan en cada fecha de presentación y se reducen en la medida que deja de ser probable que se realice el beneficio fiscal correspondiente; esas reducciones se reversan cuando la probabilidad de ganancias fiscales futuras mejora.

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará nuevamente los activos por impuestos diferidos no reconocidos y registrará un activo de esta naturaleza, anteriormente no reconocido, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

El impuesto diferido debe medirse empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen a las diferencias temporarias en el período en el que se reviertan usando tasas fiscales aprobadas o prácticamente aprobadas a la fecha de presentación, y refleja la incertidumbre relacionada con los impuestos a las ganancias, si la hubiere.

Los impuestos diferidos son reconocidos en los resultados a excepción de las partidas relacionadas con Otros Resultados Integrales (ORI).

m. Provisiones y pasivos contingentes

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando existe una obligación presente, ya sea legal o asumida y que tuvo su origen en un evento pasado, es probable que se requiera de la salida de recursos económicos para liquidar dicha obligación, existe incertidumbre en su vencimiento y monto, pero puede

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

ser estimado de manera razonable.

En aquellos casos en los que el efecto del valor del dinero por el paso del tiempo es importante, tomando como base los desembolsos que se estima serán necesarios para liquidar la obligación de que se trate. La tasa de descuento es antes de impuesto y refleja las condiciones de mercado a la fecha del estado de situación financiera y en caso, el riesgo específico del pasivo correspondiente. En esta situación el incremento a la provisión se reconoce como un costo financiero.

En el caso de pasivos contingentes, sólo se reconoce la provisión correspondiente cuando es probable la salida de recursos para su extinción.

n. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden en función de la obligación a cumplir especificada en un contrato con un cliente. La Empresa reconoce los ingresos cuando transfiere el control sobre los bienes o servicios al cliente.

Las políticas de reconocimiento de ingresos son las mencionadas a continuación:

Venta de energía eléctrica - se reconocen cuando la energía se entrega a los clientes, lo que se considera es el momento en el tiempo en el que el cliente acepta la energía y los correspondientes riesgos y beneficios relacionados con la transferencia de la propiedad.

Otros elementos para que se reconozcan los ingresos son, que tanto los ingresos como los costos puedan medirse de manera fiable, la recuperación de la contraprestación sea probable y no exista involucramiento continuo en relación con los bienes.

En la venta de energía eléctrica y potencia, actualmente los ingresos se reconocen cuando la energía y potencia se carga a la Red Nacional de Transmisión de Energía Eléctrica, lo que se considera es el momento en el tiempo en el que se acepta la energía y el control de la energía. Otros elementos para que se reconozcan los ingresos son, que tanto los ingresos como los costos puedan medirse de manera fiable, la recuperación de la contraprestación sea probable y no exista involucramiento continuo en relación con los bienes.

En los primeros dos meses del año, se lleva a cabo el Mercado para el Balance de Potencia relativo al año anterior. En este mercado se determina el Precio Neto de Potencia que será aplicado en cada zona de precios de Potencia definidas para los Sistemas Eléctricos Interconectados. Con base en este precio se liquidan las Ofertas y Obligaciones Netas de Potencia de los Participantes con unidades de central eléctrica y cargas eléctricas suministradas en los nodos de la zona de precios de potencia respectivamente.

Las Ofertas Netas de Potencia y las Obligaciones Netas de Potencia dependen de la Capacidad Entregada por los Generadores (Potencia Anual Acreditada), de las Obligaciones Brutas de Potencia (Requisito Anual de Potencia) de las Entidades Responsables de Carga y de las Transacciones Bilaterales de Potencia (TBPot) entre Generadores y Entidades Responsables de Carga, relativas al año anterior, que hayan sido informadas al CENACE.

Para este 2023 el criterio a utilizar para determinar las 100 horas críticas corresponde a las horas con margen mínimo de reserva de generación.

No existe una segregación por tipo de ingreso adicional más allá de la presentada en el estado de resultados integrales.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Los saldos de contratos con clientes están representados por cuentas por cobrar dentro de del rubro de Cuentas por cobrar MEM el cual se incluye en la Nota 7.

- Obligaciones de desempeño y políticas de reconocimiento de ingresos

La siguiente tabla provee información sobre la naturaleza y la oportunidad de la satisfacción de las obligaciones a cumplir en contratos con clientes, incluyendo los términos significativos de pago y las correspondientes políticas de reconocimiento de ingresos:

Tipo de ingreso	Naturaleza y oportunidad de la satisfacción de las obligaciones a cumplir, incluyendo los términos significativos de pago
Ingreso por venta de energía y potencia.	El cliente obtiene el control de la energía cuando se carga a la Red Nacional de Transmisión de Energía Eléctrica. Las facturas se generan una vez que el CENACE emite el estado de cuenta, el cual contiene la información necesaria para la emisión de factura. Las facturas son generalmente pagaderas dentro de 30 días. No se ofrecen descuentos.

o. Medición de los valores razonables-

El valor razonable es el precio que sería percibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición en el mercado principal o en su ausencia, en el mercado más ventajoso al que la Empresa tiene acceso a esa fecha. El valor razonable de un pasivo refleja su riesgo de incumplimiento.

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Empresa requieren la medición de los valores razonables, tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

La Empresa cuenta con un marco de control establecido en relación con la medición de los valores razonables. Esto incluye un equipo de valorización que tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas del valor razonable, incluyendo los valores razonables de Nivel 3 y que reporta directamente al Director Corporativo de Finanzas.

El equipo de valorización revisa regularmente los datos de entrada no observables significativos y los ajustes de valorización. Si se usa información de terceros, como cotizaciones de corredores o servicios de fijación de precios, para medir los valores razonables, el equipo de valoración evalúa la evidencia obtenida de los terceros para respaldar la conclusión de que esas valorizaciones satisfacen los requerimientos de las Normas NIIF, incluyendo en nivel dentro de la jerarquía del valor razonable dentro del que deberían clasificarse esas valorizaciones.

4. Instrumentos financieros – valores razonables y administración del riesgo

Valores razonables

Los importes en libros y valores razonables de los instrumentos financieros reconocidos al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se mencionan a continuación:

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

	2023	2022
Activos financieros:		
Efectivo y equivalente de efectivo (2)	\$ 53,870	\$ 12
Cuentas por cobrar MEM, neto (2)	-	3,959,933
Cuenta corriente (2)	27,316,989	3,450,580
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (2)	94,173,567	94,038,765
Instrumentos financieros derivados, neto (1)	-	89,344
Pasivos financieros:		
Deuda a corto plazo y largo plazo (2)	31,635,243	32,758,833
Cuentas por pagar MEM, neto (2)	4,816,168	-
Cuenta por pagar a partes relacionadas (2)	132,066,406	127,065,187
Instrumentos financieros derivados, neto (1)	2,349,176	-
Otras cuentas por pagar (2)	3,974,229	3,036,869

(1) Valor razonable

(2) Costo amortizado

Objetivos de la administración del riesgo financiero

Parte de las funciones de la Dirección de Finanzas de la Empresa es implementar las estrategias y coordinar el acceso a los mercados financieros nacionales e internacionales, supervisa y administra los riesgos financieros relacionados con las operaciones de la Empresa a través de los informes internos de riesgo y el entorno del mercado, los cuales analizan las exposiciones por grado y la magnitud de los riesgos. Estos riesgos, incluyen el riesgo de mercado (incluyendo el riesgo cambiario y el riesgo en las tasas de interés), riesgo de crédito y de liquidez.

La Empresa busca cubrir los efectos de los riesgos de parte de la deuda utilizando instrumentos financieros derivados para cubrirla.

La función de Tesorería se rige por la política de la SHCP del manejo de las disponibilidades de efectivo, en la que las inversiones que se realizan no son de largo plazo y se efectúan en instrumentos de bajo riesgo, esto se informa mensualmente al comité de inversiones de la Tesorería.

i. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación.

La Empresa está sujeta al riesgo de crédito principalmente por los instrumentos financieros referidos a efectivo e inversiones temporales, préstamos y cuentas por cobrar e instrumentos financieros derivados, con el fin de minimizar el riesgo de crédito en los rubros de efectivo, inversiones temporales e instrumentos financieros derivados, la empresa únicamente se involucra con partes solventes, de reconocida reputación y alta calidad crediticia. Adicionalmente obtiene suficientes garantías, cuando es apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

El valor en los libros de los activos financieros de la CFE representa la exposición máxima al riesgo de crédito.

ii. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

El financiamiento que recibe la Empresa es principalmente a través de deuda asignada por CFE y deuda proveniente de programas PIDIREGAS. Con el fin de administrar el riesgo de liquidez, la Compañía realiza análisis de flujos de efectivo de manera periódica y mantiene líneas de crédito abiertas con instituciones financieras y proveedores.

Adicionalmente, la Empresa y su tenedora están sujetas a control presupuestal por parte del Gobierno Federal, por lo que el techo de endeudamiento neto que cada año autoriza el Congreso de la Unión de acuerdo con sus ingresos presupuestados no puede ser rebasado.

La tabla siguiente muestra los vencimientos contractuales de los pasivos financieros de la Empresa con base en los periodos de pago.

Al 31 de diciembre del 2023	Menos de 1 año	Más de 1 año y menos de 3	Más de 3 años y menos de 5	Más de 5 años	Total
Amortizaciones por pagar					
Deuda Documentada	3,128,000	1,237,047	757,824	6,543,335	11,666,206
Intereses* por Pagar de Deuda Documentada	650,287	963,171	714,538	1,354,105	3,682,101
Amortizaciones por pagar					
Deuda PIDIREGAS	2,643,943	4,255,321	1,607,057	11,111,825	19,618,146
Intereses* por Pagar de Deuda PIDIREGAS	1,124,222	1,678,121	1,164,981	4,956,412	8,923,736
Totales	7,546,452	8,133,660	4,244,400	23,965,677	43,890,189

Al 31 de diciembre del 2022	Menos de 1 año	Más de 1 año y menos de 3	Más de 3 años y menos de 5	Más de 5 años	Total
Amortizaciones por pagar					
Deuda Documentada	395,585	551,266	1,061,447	6,180,307	8,188,606
Intereses* por Pagar de Deuda Documentada	425,856	799,137	700,517	1,408,142	3,333,652
Amortizaciones por pagar					
Deuda PIDIREGAS	2,679,967	4,633,970	3,216,078	13,673,878	24,203,893
Intereses* por Pagar de Deuda PIDIREGAS	1,231,424	2,040,795	1,459,462	6,286,452	11,818,133
Totales	4,732,831	8,025,168	6,437,505	27,548,780	46,744,285

*Proyección con valor de tasa de último pago efectuado.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

iii. Riesgos de mercado

El riesgo de mercado asociado a los instrumentos financieros derivados es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, como los tipos de cambio y las tasas de interés, afecten los ingresos de la Empresa debido a la tenencia de instrumentos financieros derivados.

La Empresa utiliza instrumentos financieros derivados para manejar el riesgo de mercado, generalmente buscando acceso a la contabilidad de cobertura para controlar o inmunizar la volatilidad que podría surgir en los resultados.

Administración del riesgo cambiario

La Empresa se fondea con créditos preferentemente en moneda nacional.

La Empresa realiza transacciones en moneda local y moneda extranjera, en consecuencia, se generan exposiciones a fluctuaciones en el tipo de cambio.

A continuación, se muestra la deuda denominada en moneda extranjera:

	2023	2022
	Miles de USD	Miles de USD
Deuda Documentada	635,174	421,167
Deuda PIDIREGAS	1,213,565	1,253,320

La Empresa utiliza principalmente "swaps" de divisas para administrar su exposición a las fluctuaciones de moneda extranjera conforme a sus políticas internas.

Los valores en libros de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera al final del periodo sobre el que se informa se presentan en la nota 16.

Análisis de sensibilidad de moneda extranjera

La operación de la Empresa se encuentra principalmente expuesta a variaciones en el tipo de cambio entre el peso mexicano y dólares estadounidenses.

La sensibilidad de la Empresa está sujeta a un incremento y decremento del 5% en el peso mexicano contra las divisas extranjeras relevantes. El 5% representa la tasa de sensibilidad utilizada cuando se reporta el riesgo cambiario internamente al personal clave de la administración, y representa la evaluación de la Administración sobre el posible cambio razonable en las tasas de cambio.

El análisis de sensibilidad incluye únicamente las partidas monetarias pendientes denominadas en moneda extranjera y ajusta su conversión al final del periodo para un cambio del 5% en las tasas de cambio (no incluye instrumentos financieros derivados). El análisis de sensibilidad incluye préstamos externos, así como préstamos de las operaciones extranjeras dentro de la Empresa donde la denominación del préstamo se encuentra en una divisa distinta a la moneda del prestamista o del prestatario. Una cifra positiva indica un incremento en los resultados donde el peso mexicano se fortalece en 5% contra la divisa pertinente. Si se presentara un debilitamiento del 5% en el peso mexicano con respecto a la divisa en referencia, entonces habría un impacto comparable sobre los resultados y los saldos siguientes serían negativos. El análisis de sensibilidad de los instrumentos

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

financieros derivados se detalla en la nota 9.

Al 31 de diciembre de 2023	Deuda Documentada	Deuda Pidiregas	Total
MXN	352,872	893,327	1,246,199

Al 31 de diciembre de 2022	Deuda Documentada	Deuda Pidiregas	Total
MXN	300,864	1,089,548	1,390,412

El análisis de sensibilidad fue estimado basado en el valor razonable de los préstamos denominados en moneda extranjera.

La Administración considera que el impacto del riesgo cambiario inherente se repercute a las tarifas eléctricas en el largo plazo a través de los ajustes por inflación y el tipo de cambio peso/dólar.

Administración del riesgo de tasas de interés

La Empresa se encuentra expuesta a riesgo en tasas de interés debido a que tiene asignados préstamos a tasas de interés variables. El riesgo es manejado por la Empresa manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable, así como con el manejo de instrumentos financieros derivados de cobertura de tasas de interés

	Total deuda 31/12/2023	Total deuda 31/12/2022
Tasa fija	\$21,694,973	\$24,298,902
Tasa variable	9,589,379	8,093,597
Total	\$31,284,352	\$32,392,499

Análisis de sensibilidad para las tasas de interés

Los análisis de sensibilidad han sido determinados con base en la exposición a las tasas de interés, tanto para los instrumentos derivados, como para los no derivados al final del periodo sobre el que se informa.

Para los pasivos a tasa variable, se prepara un análisis suponiendo que el importe del pasivo vigente al final del periodo sobre el que se informa ha sido el pasivo vigente para todo el año. Al momento de informar internamente al personal clave de la gerencia sobre el riesgo en las tasas de interés, se utiliza un incremento o decremento de 0.50 puntos en el caso de la TIIE (Tasa Interbancaria Interna de Equilibrio) y de 0.01 puntos en el caso de LIBOR (London InterBank Offered Rate), lo cual representa la evaluación de la gerencia sobre el posible cambio razonable en las tasas de interés.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Al 31 de diciembre de	Documentada	Pidiregas	Total
2023			
Tasa Variable	\$ 220,935	\$ 606,807	\$ 827,742
	\$ 220,935	\$ 606,807	\$ 827,742
Al 31 de diciembre de 2022	Documentada	Pidiregas	Total
Tasa Variable	\$ 97,572	\$ 260,773	\$ 358,346
	\$ 97,572	\$ 260,773	\$ 358,346

El análisis de sensibilidad de la deuda sin considerar los instrumentos financieros derivados fue estimado de acuerdo con el valor razonable de los préstamos.

El análisis de sensibilidad de los instrumentos financieros derivados se detalla en la nota 9.

Por lo tanto, se determina que el nivel de jerarquía del *Mark to Market* de la Empresa para los instrumentos financieros derivados vigentes al 31 de diciembre de 2023, es de nivel 2 por los puntos:

- Es información distinta a precios cotizados, e incluye tanta información de nivel uno que es observable directa o indirecta.
- Precios cotizados para activos o pasivos similares en mercados activos.
- Información distinta de precios cotizados que es observable para los activos y pasivos.

Valor razonable de los instrumentos financieros

Medición del valor razonable

El 'valor razonable' es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición en el mercado principal o, en su ausencia, en mercado más ventajoso al que la Empresa tiene acceso a esa fecha. El valor razonable de un pasivo refleja su riesgo de incumplimiento.

La Empresa mide el valor razonable de un instrumento usando el precio cotizado en un mercado activo para ese instrumento cuando existe uno disponible. Un mercado se considera 'activo' si las transacciones de los activos o pasivos tienen lugar con frecuencia y volumen suficiente para proporcionar información de precios sobre una base continua.

Si no existe un precio cotizado en un mercado activo, la Empresa usa técnicas de valoración que maximizan el uso de datos de entrada observables relevantes y minimizan el uso de datos de entrada no observables. La técnica de valoración escogida incorpora todos los factores que los participantes del mercado considerarían al fijar el precio de una transacción.

Si un activo o un pasivo medido a valor razonable tienen un precio comprador y un precio vendedor, la Empresa mide los activos y las posiciones de largo plazo a un precio comprador, y los pasivos y posiciones cortas a un precio vendedor.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Normalmente la mejor evidencia del valor razonable de un instrumento financiero en el reconocimiento inicial es el precio de transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. Si la Empresa determina que el valor razonable en el reconocimiento inicial difiere del precio de transacción y el valor razonable no tiene un precio cotizado en un mercado activo para un activo o pasivo idéntico ni se basa en una técnica de valoración para la que se considera que los datos de entrada no observables son insignificantes en relación con la medición, el instrumento financiero se mide inicialmente al valor razonable, ajustado para diferir la diferencia entre el valor razonable en el reconocimiento inicial y el precio de la transacción.

Posteriormente, esa diferencia se reconoce en resultados usando una base adecuada durante la vida del instrumento, pero nunca después del momento en que la valoración está totalmente respaldada por datos de mercado observables o la transacción ha concluido.

Valor razonable de los instrumentos financieros registrados al costo amortizado

Se considera que los valores en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se aproxima a su valor razonable, incluyendo los mencionados a continuación:

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable
Activos financieros:				
Efectivo y equivalente de efectivo (2)	\$53,870	\$53,870	\$12	\$12
Cuentas por cobrar MEM (2)	-	-	3,959,933	3,959,933
Cuenta corriente (2)	27,316,989	27,316,989	3,450,580	3,450,580
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (2)	94,173,567	94,173,567	94,038,765	94,038,765
Instrumentos financieros derivados, neto (1)	-	-	89,344	89,344
Pasivos financieros:				
Deuda a corto plazo y largo plazo (2)	31,635,243	31,071,439	32,758,833	32,632,764
Cuenta por pagar MEM (2)	4,816,168	4,816,168	-	-
Cuenta por pagar a partes relacionadas (2)	132,066,406	132,066,406	127,065,187	127,065,187
Instrumentos financieros derivados, neto (1)	2,349,176	2,349,176	-	-

- (1) A valor razonable;
(2) A costo amortizado

Técnicas de valuación y supuestos aplicados para propósitos de determinar el valor razonable

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determina de la siguiente forma:

- El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos, se determinan con referencia a los precios cotizados en el mercado.
- El valor razonable de los otros activos y pasivos financieros (sin incluir los instrumentos derivados) se determinan de conformidad con modelos de determinación de precios de

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

aceptación general, que se basan en el análisis del flujo de efectivo descontado utilizando precios de transacciones actuales observables en el mercado y cotizaciones para instrumentos similares.

- Por los términos en que se firmaron los contratos ISDA (International Swaps and Derivatives Association), las contrapartes o instituciones bancarias son los agentes valuadores, y son ellos quienes calculan y envían mensualmente el valor de mercado (que es la valuación monetaria de romper la operación pactada en un momento dado). CFE monitorea este valor, y si existe alguna duda u observa alguna anomalía en el comportamiento del valor de mercado, solicita a la contraparte una nueva valuación.

Valuaciones a valor razonable reconocidas en el estado de situación financiera

La siguiente tabla proporciona el detalle de los instrumentos financieros que se valúan con posterioridad al reconocimiento inicial a valor razonable excepto los instrumentos financieros en los que el valor en libros es razonablemente igual a su valor razonable, agrupados en niveles del 1 al 3, con base en el grado al que el valor razonable es observable:

	Medición de valor razonable al 31 de diciembre de 2023			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
<u>Pasivos:</u>				
Instrumentos financieros derivados	-	2,349,176	-	2,349,176
Deuda	4,238,605	-	27,586,635	31,825,240
Total	4,238,605	2,349,176	27,586,635	34,174,416

	Medición de valor razonable al 31 de diciembre de 2022			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
<u>Activos:</u>				
Instrumentos financieros derivados	-	89,344	-	89,344
Total	-	89,344	-	89,344

Pasivos:

Deuda	3,553,784	-	28,838,715	32,302,409
Total	3,553,784	-	28,838,715	32,392,409

El detalle del valor razonable de los activos financieros derivados agrupados en nivel 3 con base en el grado al que los insumos para estimar el valor razonable son observables, se incluye en la nota 9.

Los niveles arriba indicados son considerados de la siguiente manera:

- Nivel 1. Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de los precios cotizados (no ajustados) en los mercados activos para pasivos o activos idénticos. Para los valores

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

razonables de la Deuda Documentada, los cambios observados se obtienen del proveedor de precios, el cual al 31 de diciembre 2023 presenta las valuaciones de precio sucio observados en los certificados bursátiles que cotizan en la Bolsa Mexicana de Valores.

- Nivel 2. Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de indicadores distintos a los precios cotizados incluidos dentro del Nivel 1, que son observables para el activo o pasivo, bien sea directamente (es decir, como precios) o indirectamente (es decir, que derivan de los precios).
- Nivel 3. Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de indicadores no observables para el activo o pasivo, para los valores razonables de la Deuda Documentada y Pidirega, los cambios razonablemente posibles a la fecha del Balance se determinan mediante el cálculo de valor presente de los vencimientos en moneda de origen de las líneas de crédito descontadas a la curva de CFE. Para tal efecto, se obtienen del proveedor de precios las curvas y factores de riesgo de tasas de interés, tipos de cambio e inflación a los que se encuentra expuesta la deuda.

Análisis de sensibilidad

Para los valores razonables de deuda, los cambios razonablemente posibles a la fecha de balance en uno de los datos de entrada no significativos tendrían los siguientes efectos, si los otros datos de entrada se mantuvieran constantes:

	+ 5%	- 5%
Flujo de efectivo esperado cambio 5% tipos de cambio moneda origen	\$1,246,199	\$(1,249,199)
Flujo de efectivo esperado cambio 5% tasa de interés	\$827,742	\$(827,742)

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 diciembre de 2023 y 2022, el efectivo e inversiones temporales, se integran como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Efectivo en caja y bancos	\$ 53,870	12
Total	\$ 53,870	12

6. Cuentas por cobrar MEM, neto

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 las cuentas por cobrar MEM se integran como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuenta por cobrar	-	\$4,059,641
Cuenta por pagar	-	(99,708)
Cuenta por cobrar, neto	-	\$3,959,933

CFE GENERACIÓN I**Empresa Productiva Subsidiaria****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.****(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuenta por cobrar	\$461,106	-
Cuenta por pagar	(5,277,274)	-
Cuenta por (pagar) cobrar, neto	(\$4,816,168)	-

7. Inventarios de materiales para operación, neto

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 los inventarios de materiales para la operación se integran como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Combustibles y lubricantes	\$336,874	\$1,359,661
Refacciones y equipo	154,443	76,023
Estimación por obsolescencia	(467,095)	(464,015)
Total	\$24,222	\$971,669

8. Plantas, instalaciones y equipos, neto

Los saldos netos de plantas, instalaciones y equipos al 31 diciembre de 2023 y 2022 se integran como sigue:

	<u>Dic 31,2022</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reversión de Revaluación</u>	<u>Deterioro</u>	<u>Bajas</u>	<u>Dic 31, 2023</u>
Plantas instalaciones y equipo en operación	157,114,837	1,174,900	(35,043)	(74,679)	(1,092,476)	157,087,539
Deterioro	-	-	-	-	-	-
Refacciones capitalizables	1,217,312	482,240	-	-	(171,421)	1,528,131
Obras en proceso	17,213,279	6,228,152	-	-	-	23,441,431
Anticipos y materiales para construcción	97,830	750,951	-	-	(577,656)	271,125
Subtotal	175,643,256	8,636,243	(35,043)	(74,679)	(1,841,553)	182,328,226
Depreciación acumulada	(42,100,149)	(4,296,120)	-	-	375,463	(46,020,806)
Total	133,543,107	4,340,123	(35,043)	(74,679)	(1,466,090)	136,307,420

	<u>Dic 31,2021</u>	<u>Reclasificación</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reversión de Revaluación</u>	<u>Deterioro</u>	<u>Bajas</u>	<u>Dic 31, 2022</u>
Plantas instalaciones y equipo en operación	160,932,553	(7,220,143)	10,361,453	(1,150,476)	(1,860,206)	(3,948,344)	157,114,837
Deterioro	(7,220,143)	7,220,143	-	-	-	-	-
Refacciones capitalizables	1,155,053	-	305,218	-	-	(242,959)	1,217,312
Obras en proceso	4,115,019	-	13,098,260	-	-	-	17,213,279
Anticipos y materiales para construcción	167,784	-	128,372	-	-	(198,327)	97,830
Subtotal	159,150,266	-	23,893,303	(1,150,476)	(1,860,206)	(4,389,630)	175,643,256
Depreciación acumulada	(38,331,875)	-	(4,325,868)	-	-	557,593	(42,100,149)
Total	120,818,391	-	19,567,435	(1,150,476)	(1,860,206)	(3,382,037)	133,543,107

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

La guerra de Ucrania-Rusia, guerra comercial EUA-China generó que las economías a nivel mundial y en especial de América Latina experimentara un incremento de la tasa de inflación en la región de 8.1% en abril de 2022, adicional a que se observó un incremento en el alza de tasas de interés. Derivado de estos efectos, se identificó la necesidad de evaluar que el valor de los activos sea razonable en 2023 y 2022, considerando el cambio en el entorno económico en los que operó la empresa en los últimos años y, por tanto, los insumos que fueron utilizados en las proyecciones de los resultados de las entidades.

La depreciación cargada a resultados corresponde principalmente al rubro de plantas instalaciones y equipo en operación en 2023 y 2022.

Al cierre del ejercicio se realizó la actualización del valor razonable de las centrales de generación, a continuación, se muestra el resultado del análisis del valor razonable de los activos al 31 de diciembre de 2023:

2023

Reversión de la revaluación de propiedades planta y equipos	\$	(35,043)
Deterioro propiedades plantas y equipos		<u>(74,679)</u>
Total neto	\$	<u>(109,722)</u>

Los principales efectos por tipo de tecnología se muestran en la siguiente tabla.

Tecnologías	No. Centrales	Deterioro	Reversión de la revaluación	Neto
Hidroeléctrico	1	-	(336)	(336)
Turbogas	6	(74,679)	(34,707)	(109,386)
Total	7	\$ (74,679)	(35,043)	\$ (109,722)

Durante el ejercicio 2022 se realizó la actualización del valor razonable de las centrales de generación, a continuación, se muestra el resultado del análisis del valor razonable de los activos al 31 de diciembre de 2022:

2022

Reversión de la revaluación de propiedades planta y equipos	\$	(1,150,476)
Deterioro propiedades plantas y equipos		<u>(1,860,206)</u>
Total neto	\$	<u>(3,010,682)</u>

Los principales efectos por tipo de tecnología se muestran en la siguiente tabla.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Tecnologías	No. Centrales	Deterioro	Reversión de la revaluación	Neto
Ciclo Combinado	5	\$ (622,057)	-	\$ (622,057)
Cogeneración	1	-	(88,347)	88,347
Hidroeléctrico	10	(1,109,143)	(985,668)	(2,094,811)
Turbogas	14	(108,385)	(76,461)	(184,846)
Termoeléctrico	3	(20,621)	-	(20,621)
Total	33	\$ (1,860,206)	(1,150,476)	\$ (3,010,682)

Para el estudio de valuación de los activos, se consideró la misma agregación para identificar la unidad generadora de efectivo, tanto en la estimación del importe recuperable en valuaciones anteriores como en la actual para el reconocimiento en el año 2023 y 2022.

Se consideró que el importe recuperable de las unidades generadoras de efectivo es el valor razonable menos los costos de disposición.

El nivel de jerarquía del valor razonable dentro del cual se clasifica la medición del valor razonable de los activos es el dato de entrada Nivel 3, de acuerdo con la NIIF 13.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, las vidas útiles para las centrales con tecnología moderna son:

Centrales	Vidas útiles
Ciclo combinado (con gas natural), termoeléctricas, turbogas y combustión interna	30 años
Carboeléctricas	40 años
Geotérmicas	30 años
Nucleoeléctricas	60 años
Hidroeléctricas	80 años
Eólicas y solares	25 años

Obras en proceso - Los saldos de obras en proceso al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integran como se menciona a continuación:

Planta:	2023	2022
Vapor	\$12,478,688	\$9,384,569
Hidroeléctricas	3,571,138	2,527,290
Turbogas y ciclo combinado	7,339,315	5,249,130
Oficinas e instalaciones generales	52,290	52,290
Total	23,441,431	17,213,279

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el Fideicomiso 10673 y 10670 tiene planes aprobados para llevar a cabo la construcción de proyectos de inversión para desarrollar o adquirir proyectos de infraestructura, con cargo a los recursos que aporten los Fideicomitentes en los próximos 3 años, conforme a lo siguiente:

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

PROYECTO	PRECIO (MUSD)
C.C.C. El Sáuz	291.5
C.T. Salamanca	627.3
C.H. Fernando Hiriart Balderrama Zimapán	73.24
C.H. Infiernillo	15.72
C.H. Ing. Carlos Ramírez Ulloa	97.59
C.H. Villita	44.76

Medición de valores razonables

i. Jerarquías del valor razonable

El valor razonable de las plantas, instalaciones y equipos en operación fue determinado por valuadores externos independientes con una capacidad profesional reconocida y experiencia en la categoría de propiedades, planta y equipo que fue objeto del avalúo. Los valuadores independientes proporcionaron el valor razonable de las plantas, instalaciones y equipo al 31 de diciembre de 2023.

ii. Técnica de valoración y datos de entrada no observables significativos

La tabla muestra la técnica de valoración usada para medir el valor razonable de las propiedades, planta y equipo, así como también los datos de entrada no observables significativos usados.

Técnica de valoración	Datos de entrada no observables significativos	Interrelación entre los datos de entrada no observables clave y la medición del valor razonable
<p>Flujos de efectivo descontados: El modelo de valuación considera el valor presente de los flujos de efectivo netos que serán generados por las plantas, instalaciones y equipo que conforman la UGE, considerando la tasa de crecimiento esperada de los ingresos.</p> <p>Los flujos de efectivo netos esperados son descontados usando tasa de descuento ajustados por riesgo.</p>	<p>Generación</p> <p>Vida útil de los activos de 30-80 años, según la tecnología.</p> <p>Tasa de descuento 8.76% - 9.74 %</p>	<p>El valor razonable estimado aumentaría (disminuiría) si:</p> <ul style="list-style-type: none">- El crecimiento de ingreso fuera mayor (menor)- Si el margen operativo fuera mayor (menor)- Si los requerimientos de inversión en seguridad operativa fueran mayores (menores)- La vida útil remanente fuera mayor (menor)- La tasa de descuento ajustada por riesgo fuera mayor (menor)

Como se mencionó en la nota 2d) y en la nota 3j), la Empresa realiza pruebas de deterioro en el valor de sus activos de larga duración cuando las circunstancias indiquen un probable indicio de deterioro.

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

El análisis de deterioro para los activos de larga duración requiere que se estime el importe recuperable, el cual es el mayor que resulta de comparar su valor razonable (menos cualquier costo de disposición) y su valor en uso.

Baja de centrales C. TG. Lechería y C. TG. Valle de México en 2022

Al 31 de diciembre de 2022 se dieron de bajas las centrales de C. TG. Valle de México y C. TG. Lechería, derivado de que dichas centrales no estaban asignadas a CFE Generación I en el portafolio publicado en el DOF, los importes fueron descontados del Patrimonio de la EPS.

Los importes dados de baja son los siguientes:

C. TG. Valle de México	\$	2,157,683
C. TG. Lechería		1,299,858
Total neto	\$	3,457,541

Los efectos derivados de la cancelación de las centrales fueron reconocidos en el patrimonio de la entidad

9. Instrumentos financieros derivados asignados

Los instrumentos financieros derivados incluidos en los estados financieros representan las obligaciones y derechos de Comisión Federal de Electricidad, EPS, empresa tenedora que fueron asignados a CFE Generación I de CFE de conformidad con los términos del TESL y el Contrato Maestro de Asignación de Pasivos Financieros. De acuerdo con dichos términos, el propósito de la asignación es distribuir a CFE Generación I la responsabilidad de proporcionar a CFE Corporativo los fondos necesarios para satisfacer sus obligaciones de pago (incluido el pago de principal e intereses según el acuerdo de financiamiento pertinente y los gastos de cobertura relacionados) bajo los acuerdos de financiamiento existentes de CFE Corporativo.

a. Clasificaciones contables y valores razonables

CFE Generación I acorde con la estrategia de la administración de riesgos, tiene asignados instrumentos financieros derivados para mitigar la exposición cambiaria y de tasas de interés que después repercute a la entidad.

Las políticas de cobertura establecen que aquellos instrumentos financieros derivados que no califican para ser tratados como coberturas, se clasifican como instrumentos mantenidos para fines de negociación.

El valor razonable de la posición financiera neta de los instrumentos financieros derivados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 fue de \$ 2,349,176 de posición pasiva y \$89,344 posición activa, respectivamente.

Instrumento financiero con fines de cobertura

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, CFE mantiene sus coberturas designadas sobre la posición de cobertura de tipo de cambio y tasa de interés, según se describe a continuación:

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Instrumento	Subyacente	Tipo de cobertura	Vencimiento	Diciembre 2023	Diciembre 2022
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2042	\$ (29,773)	\$ 37,207
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2029	(11,818)	94,392
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2031	(140,407)	75,629
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2031	(7,331)	7,019
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2033	(128,356)	120,572
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2029	(20,163)	(221,359)
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2032	25,162	(42,096)
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2032	(8,346)	17,980
IRS	Tasa de interés	Flujos de efectivo	2036	(13,423)	-
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2033	(638,930)	-
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2033	(25,101)	-
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2029	(147,620)	-
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2030	(1,230,070)	-
Total				\$ (2,349,176)	\$ 89,344

IRS = Interest Rate Swaps
CCS = Cross Currency Swap

La tabla anterior incluye el mark to market de los derivados de cobertura. El mark to market total correspondiente a los derivados de cobertura, fue de \$2,349,176 por su valor en libros.

Los resultados de las pruebas de efectividad para estos instrumentos de cobertura mostraron que las relaciones son altamente efectivas. CFE estimó que la cantidad de ineficacia para ellos es mínima.

El valor razonable (Mark to market - MTM) se determina utilizando técnicas de valoración a valor presente para descontar los flujos de efectivo futuros, que se estiman utilizando datos de mercado observables. El valor en libros de ORI incluye el valor razonable (mark to market) y las reclasificaciones a pérdidas y ganancias corresponden a intereses devengados y cobertura de divisas (ganancia o pérdida).

	MtM	ORI	Resultados (Interés y tipo de cambio)
2024	(1,555,324)	(3,142,922)	1,587,599
2025	(1,389,814)	(2,858,150)	1,468,336
2026	(1,145,137)	2,546,824)	1,401,687
2027	(837,488)	(2,187,073)	1,349,585
2028	(459,310)	(1,957,695)	1,498,385

b. Medición del valor razonable

Las técnicas para estimar el valor razonable de los instrumentos derivados se describen en la política contable descrita anteriormente, dependiendo del instrumento derivado al que se estima el valor razonable, CFE utiliza la técnica correspondiente para estimar dicho valor.

Consideraciones de Valor de Mercado (Mark to Market), ajuste de riesgo de crédito y nivel de jerarquía de valor razonable.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

En los términos en que se firmaron los contratos de la Asociación Internacional de Swaps y Derivados (ISDA), las contrapartes o instituciones bancarias son los agentes de valoración, calculan y envían la Marca al Mercado mensualmente. CFE monitorea el Mark to Market y si hay alguna duda o anomalía en la tendencia Mark to Market, pide a la contraparte que analice más a fondo.

Metodología para ajustar el Valor Justo o Mark to Market por Riesgo de Crédito.

La Entidad adopta el concepto de Ajuste del Valor de Crédito (CVA) para ajustar el valor razonable de los instrumentos financieros derivados bajo NIIF para el riesgo de crédito.

La mecánica fue aprobada por Comité de Administración de Riesgo Financieros (Comité delegado Interinstitucional de Gestión de Riesgos Financieros Asociados a la Posición Financiera y al Precio de los Combustibles Fósiles) (CDIGR) como metodología de ajuste al valor razonable de los Instrumentos Financieros Derivados.

Al 31 de diciembre de 2023, el ajuste al valor razonable por el CVA (Credit Valuation Adjustment) se detalla a continuación:

Contraparte	MTM	MTM Ajustado	Ajuste
CFE Corporativo	(\$2,349,297)	(\$2,349,176)	(\$6,880)

Jerarquía del Valor Razonable o Mark to Market

Información de Nivel 2

Como se ha explicado anteriormente, y por los términos en que se firmaron los contratos ISDA, las contrapartes o instituciones financieras son los agentes valuadores, y son ellos quienes calculan y envían mensualmente el Mark to Market.

Por lo tanto, se determina que el nivel de jerarquía del Mark to Market de la Empresa al 31 de diciembre de 2023 es de NIVEL 2 por los siguientes puntos:

- Es información distinta a precios cotizados, e incluye tanta información de nivel uno que es observable directa o indirecta.
- Precios cotizados para activos o pasivos similares en mercados activos.
- Información distinta de precios cotizados que es observable.
- Información que sea derivada principalmente de información observable y correlacionada a través de otros medios.

c. Gestión de riesgos financieros

CFE Generación I está expuesta a los siguientes riesgos financieros para mantener y utilizar instrumentos financieros derivados:

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

- Riesgo crediticio
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito asociado a instrumentos financieros derivados es el riesgo de experimentar una pérdida financiera si una contraparte a estos instrumentos financieros no cumple con sus obligaciones financieras.

El valor en libros de los activos financieros derivados representa la exposición máxima al riesgo de crédito.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, esta exposición disminuyó a (\$2,349,176) y aumento a \$ 89,343 respectivamente.

Diciembre 31, 2023	Menos de 1 año	Más de 1 año y menos de 5 años	Total
IRS	3,813,400	7,668,265	11,481,654
CCS			
Total por pagar	3,813,400	7,668,265	11,481,654
IRS			
CCS	2,820,929	6,131,670	8,952,598
Total por cobrar	2,820,929	6,131,670	8,952,598

Diciembre 31, 2022	Menos de 1 año	Más de 1 año y menos de 5 años	Total
IRS	3,363,990	9,441,406	12,805,397
CCS			
Total por pagar	3,363,990	9,441,406	12,805,397
IRS			
CCS	2,972,158	10,081,694	13,053,853
Total por cobrar	2,972,158	10,081,694	13,053,853

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez asociado a los instrumentos financieros derivados es el riesgo de que CFE tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones financieras derivadas de estos instrumentos.

La exposición al riesgo de liquidez mediante la tenencia de instrumentos financieros derivados surge del valor en libros de los pasivos financieros correspondientes a estos instrumentos.

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Riesgos de mercado

El riesgo de mercado asociado a los instrumentos financieros derivados es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, como los tipos de cambio y las tasas de interés, afecten los ingresos de CFE como resultado de la tenencia de instrumentos financieros derivados.

CFE utiliza instrumentos financieros derivados para manejar el riesgo de mercado, generalmente buscando acceso a la contabilidad de cobertura para controlar o inmunizar la volatilidad que podría surgir en los resultados.

a) Riesgos por tipos de cambio.

66% de la deuda de CFE está denominada en moneda extranjera, principalmente en dólares estadounidenses y yenes japoneses, mientras que la mayoría de nuestros activos e ingresos están denominados en pesos. Como resultado de esto, estamos expuestos al riesgo de devaluación del peso frente al dólar. Como parte de nuestra política de gestión de riesgos, hemos contratado swaps de divisas para reducir el impacto de las fluctuaciones monetarias. El efecto de este instrumento es reemplazar la obligación de pagar tasas de interés fijas en dólares por una obligación de pagar una tasa fija en pesos.

Al 31 de diciembre de 2023, CFE Generación I mantiene swaps de divisas como cobertura de nuestra deuda en moneda extranjera por \$ 20,320 mil miles de pesos, de los cuales, \$2,769 fueron cubiertos durante el año 2023.

Análisis de sensibilidad para el efecto de tipo de cambio

Este análisis supone que las otras variables, en particular las tasas de interés permanecen constantes.

31/12/23	Instrumento	+100 pips	-100 pips
	Cross Currency	12,008	(12,008)
	Total	12,008	(12,008)

b) Riesgos por el tipo de interés

31% de nuestra deuda devenga intereses a tasas variables, que se calculan por referencia a la tasa TIIE en el caso de la deuda denominada en pesos. Al 31 de diciembre de 2023 CFE Generación I no se registraron coberturas de deuda denominada en pesos con tasas de interés variable. Al 31 de diciembre de 2023 fue de \$717,459 miles de pesos.

Análisis de sensibilidad para tasas de interés

Un posible y razonable fortalecimiento (debilitamiento) de las tasas de interés al 31 de diciembre de 2023 habría afectado el valor razonable de la posición total de los instrumentos financieros derivados asociados a un tipo de interés variable y por lo tanto los resultados del período y el otro resultado integral (Como algunos de ellos son designados como de cobertura), en los montos que se muestran a continuación:

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

<u>31/12/2023</u>	<u>+ 100 Punto base</u>	<u>- 100 Punto base</u>
Tasa de interés swaps	71,746	(71,746)

Este análisis supone que las otras variables, en particular las tasas de interés se mantienen constantes (cifras en millones de pesos).

10. Reserva por Desmantelamiento

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la Empresa reconoció una provisión por desmantelamiento de unidades generadoras integrándose como sigue:

	<u>2022</u>	<u>Movimiento</u>	<u>2023</u>
C.TG. Coyotepec I y II	27,916	1,273	29,189
C.T. Valle de México	37,678	1,718	39,396
C.TG. Iztapalapa	13,861	632	14,493
C.T. Salamanca	426,706	19,458	446,164
Total	\$506,161	\$23,081	\$529,242

Al 31 de diciembre de 2023, la Empresa registra una reserva de desmantelamiento la cual corresponde a la provisión de los costos estimados para demostrar la disponibilidad de recursos para hacer frente al desmantelamiento de las centrales generadoras de electricidad, así como para cualquier pérdida probable relacionada con responsabilidades de corrección por contaminación ambiental

11. Deuda a corto y a largo plazo con CFE

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la deuda se integra como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Corto plazo deuda PIDIREGAS	\$ 2,643,943	\$ 2,679,967
Corto plazo deuda documentada	3,128,000	377,877
Intereses devengados	350,890	366,333
Deuda Corto Plazo	\$ 6,122,833	\$ 3,424,177
Largo plazo deuda PIDIREGAS	\$ 16,974,203	\$ 21,523,927
Largo plazo deuda documentada	8,538,207	7,810,729
Deuda Largo Plazo	\$ 25,512,410	\$ 29,334,656
Total deuda	\$ 31,635,243	\$ 32,758,833

Al 31 de diciembre de 2023, la deuda incluida en los estados financieros representa las obligaciones con partes relacionadas (deuda documentada y PIDIREGAS) asignadas a Generación I de conformidad con los términos del TESL y el Contrato Maestro de Asignación de

CFE GENERACIÓN I**Empresa Productiva Subsidiaria****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.****(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).****Pasivos Financieros.**

De acuerdo con dichos términos, el propósito de la asignación es asignar a Generación I con la responsabilidad de proporcionar a CFE con los fondos necesarios para satisfacer sus obligaciones de pago (incluido el pago de principal e intereses según el acuerdo de financiamiento pertinente y los gastos de cobertura relacionados bajo los acuerdos existentes de CFE Corporativo).

Deuda documentada

Los movimientos de la deuda por los ejercicios que concluyeron al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integran como se muestra a continuación:

	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Disposicio nes	Amortizaci ones	Fluctuación cambiaría e intereses	Saldo al 31 de diciembre de 2023
Deuda Documentada	\$8,272,474	\$13,703,018	\$(9,661,531)	\$(543,075)	\$11,770,885
Deuda PIDIREGAS	\$24,486,359	-	\$(1,999,360)	\$(2,622,642)	\$19,846,357
Total	\$32,758,833	\$13,703,018	\$(11,660,892)	\$(3,165,717)	\$31,635,243

Tipo de Deuda	Saldo al 31 de diciembre de 2021	Disposicio nes	Amortizaci ones	Fluctuación cambiaría e intereses	Saldo al 31 de diciembre de 2022
Deuda Documentada	\$ 6,015,697	\$6,934,230	\$(4,558,857)	\$(118,597)	\$8,272,474
Deuda PIDIREGAS	\$18,834,350	\$8,423,253	\$(1,761,796)	\$(1,009,447)	\$24,486,359
Total	\$24,850,047	\$15,357,483	\$(6,320,653)	\$(1,128,044)	\$32,758,833

Los saldos de la deuda documentada al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integran como se muestra en la hoja siguiente:

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Deuda externa	Tipo de crédito	Tasa de interés ponderada	Vencimientos	2023 (miles)		2022(miles)	
				Moneda nacional	Moneda extranjera	Moneda nacional	Moneda extranjera
EN DÓLARES AMERICANOS:							
al tipo de cambio por dólar de 6.922 a diciembre 2023 y de							
19.4143 a diciembre 2022	BILATERAL	Fija y Variable 6.62%	Varios hasta 2030	92,534	5,468	123,856	6,380
	BONOS	Fija y Variable 4.05%	Varios hasta 2051	3,106,781	183,594	3,564,353	183,594
	REVOLVENTES	Fija y Variable 6.39%	Varios hasta 2026	173,845	10,273	15	1
	SINDICADO	Fija y Variable 6.59%	2023	434,612	25,683	-	-
SUMAN DÓLARES AMERICANOS:				3,807,771	225,019	3,688,223	189,975
TOTAL DEUDA EXTERNA				\$3,807,771	225,019	\$3,688,223	189,975

Deuda externa	Tipo de crédito	Tasa de interés ponderada	Vencimientos	2023 (miles)		2022 (miles)	
				Moneda nacional	Moneda extranjera	Moneda nacional	Moneda extranjera
MONEDA NACIONAL	BANCARIOS	Fija y Variable - 12.49%	Varios hasta 2023	2,803,258	-	946,598	-
	BURSATIL	Fija y Variable - 10.08%	Varios hasta 2029	2,009,550	-	1,125,425	-
MONEDA EXTRANJERA	BANCARIOS	Fija y Variable - 6.89%	Marzo 2024	34,769	2,055	-	-
SUMAN PESOS MEXICANOS:				4,847,577		2,072,023	
EN UDIS: al tipo de cambio por UDI de \$7.9467 a diciembre 2023 y de \$7.6449 a diciembre 2022							
	BURSATIL	Fija - 5.07%	Varios hasta 2024	3,010,859	377,471	2,428,359	317,644
SUMAN UDIS				3,010,859	377,471	2,428,359	317,644
TOTAL DEUDA INTERNA				7,858,436		4,500,383	
Resumen							
Total deuda externa				3,807,771		3,688,223	
Total deuda interna				7,858,435		4,500,383	
Intereses por pagar				104,678		83,868	
Total deuda documentada				11,770,885		8,272,474	
-				3,128,000		395,577	
Intereses por pagar				104,678		83,868	
Total a corto plazo				3,232,678		479,455	
Total a largo plazo				8,538,207		7,793,029	
Total a corto y largo plazo				\$11,770,885		\$8,272,474	

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

El pasivo a corto y largo plazo por deuda documentada vence como sigue:

<u>31 de diciembre de 2023</u>	<u>Importe</u>
2024	3,232,678
2025	630,367
2026	606,680
2027	742,402
2028	15,422
2029	1,218,411
2030	410,273
AÑOS POSTERIORES	4,914,652
TOTAL	<u>\$11,770,885</u>

Deuda Documentada

La integración del financiamiento dispuesto en el período enero – diciembre 2023 se precisa a continuación:

Deuda interna

i. BANCARIOS

- Disposición de 10,000 MDP el 1 de marzo de 2022, derivados de un crédito simple de largo plazo suscrito con Nacional financiera, SNC en dos tramos: El primero por 5,000 MDP, con vencimiento en febrero de 2025 a tasa TIIE 182 + 1.20% y el segundo por 5,000 MDP, con vencimiento en marzo de 2027 a tasa TIIE 182 + 1.44%. Al cierre del ejercicio 2023, del importe dispuesto tiene asignado CFE Generación I EPS 568,721.9 MXP.
- Crédito revolvente de corto plazo hasta por 8,000 MDP contratado con Banco Santander (México), S.A. de fecha 18 de noviembre 2022, a una tasa de TIIE 28d más 0.90%, plazo de 12 meses, renovable cada 90 días. Al cierre del ejercicio 2023, del importe dispuesto tiene asignado CFE Generación I EPS 616,397.4 MXP.
- Pagarés quirografarios de corto plazo contratados al cierre del ejercicio 2023 con BBA México, S.A a tasa TIIE 28d más 0.90% con las siguientes fechas de disposición y vencimiento:
 1. 17 de noviembre, disposición de 1,500 MDP y vencimiento el 15 de febrero de 2024. Al cierre del ejercicio 2023, del importe dispuesto tiene asignado CFE Generación I EPS 159,331.2 MXP.
 2. 21 de noviembre, disposición de 1,500 MDP y vencimiento el 19 de febrero de 2024. Al cierre del ejercicio 2023, del importe dispuesto tiene asignado CFE Generación I EPS 154,099.4 MXP.
 3. 27 de noviembre, disposición de 500 MDP y vencimiento el 23 de febrero de 2024. Al cierre del ejercicio 2023, del importe dispuesto tiene asignado CFE Generación I EPS 51,366.4 MXP.
 4. 15 de diciembre, disposición de 3,000 MDP y vencimiento el 14 de marzo de 2024. Al cierre del ejercicio 2023, del importe dispuesto tiene asignado CFE Generación I EPS 308,198.7 MXP.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

5. 18 de diciembre, disposición de 2,000 MDP y vencimiento el 15 de marzo de 2024. Al cierre del ejercicio 2023, del importe dispuesto tiene asignado CFE Generación I EPS 205,465.8 MXP.
- Pagarés quirografarios de corto plazo contratados al cierre del ejercicio 2023 con Scotiabank Inverlat, S.A. a tasa TIIE 28d más 0.80% con las siguientes fechas de disposición y vencimiento:
 1. 20 de diciembre, disposición de 800 MDP y vencimiento el 22 de enero de 2024. Al cierre del ejercicio 2023, del importe dispuesto tiene asignado CFE Generación I EPS 82,186.3 MXP.
 2. 29 de diciembre, disposición de 6,400 MDP mediante dos pagarés y vencimiento el 31 de enero de 2024. Al cierre del ejercicio 2023, del importe dispuesto tiene asignado CFE Generación I EPS 657,490.6 MXP.
- El 27 de diciembre de 2023, se dispusieron 20 MUSD mediante pagaré quirografario suscrito con Banco Monex, S.A., a tasa SOFR más 1.50% y vencimiento el 27 de marzo de 2024. Al cierre del ejercicio 2023, del importe dispuesto tiene asignado CFE Generación I EPS 2,054.7 USD.

ii. BURSÁTIL MXP

- Colocación de Certificados Bursátiles con clave CFE 17 durante 2017 y 2018 por 12,550 MDP a tasa fija del 8.18% y vencimiento del 23 de diciembre de 2027. Al cierre del ejercicio 2023, del saldo de la colocación tiene asignado CFE Generación I EPS 655,889.5 MXP.
- El 27 de mayo de 2021, se colocaron Certificados Bursátiles con clave CFE 21-2 por 2,589.0 MDP a tasa variable TIIE28 más 0.75% y vencimiento en marzo de 2025. Al cierre del ejercicio 2023, del saldo de la colocación tiene asignado CFE Generación I EPS 14,456.0 MXP.
- El 15 de diciembre de 2021, se colocaron en los mercados nacionales Certificados Bursátiles identificados con las siguientes claves:
 1. CFE 21-3 por 2,566.7 MDP, que pagarán intereses mensuales a tasa variable TIIE28 más 0.40%, con vencimiento en diciembre de 2024. Al cierre del ejercicio 2023, del saldo de la colocación tiene asignado CFE Generación I EPS 145,971.9 MXP.
 2. CFE 21-4 por 733.3 MDP, que pagarán intereses mensuales a tasa variable TIIE28 más 0.57%, con vencimiento en diciembre 2026. Al cierre del ejercicio 2023, del saldo de la colocación tiene asignado CFE Generación I EPS 8,584.3 MXP.
 3. CFE 21-5 por 3,000.0 MDP, que pagarán intereses semestrales a tasa fija de 9.16%, con vencimiento en diciembre 2029. Al cierre del ejercicio 2023, del saldo de la colocación tiene asignado CFE Generación I EPS 0.0 MXP.
- 18 de octubre de 2022, colocación Certificados Bursátiles con clave CFE 22S por 2,907.8 MDP, que pagarán intereses mensuales a tasa variable TIIE28 más 0.48%, con vencimiento en mayo de 2026. Al cierre del ejercicio 2023, del saldo de la colocación tiene asignado CFE Generación I EPS 148,315.2 MXP.
- 3 de julio de 2023, se colocaron en los mercados nacionales emisiones de Certificados Bursátiles con clave CFE 23X un monto de 3,378.3 MDP, que pagarán intereses mensuales a tasa variable TIIE28 más 0.35%, con vencimiento en diciembre de 2024. Al

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

cierre del ejercicio 2023, del saldo de la colocación tiene asignado CFE Generación I EPS 333,881.9 MXP.

- 11 de diciembre de 2023, colocación de Certificados Bursátiles con clave CFE 23-2X en los mercados nacionales por 2,844.1 MDP, que pagarán intereses mensuales a tasa variable TIEE28 más 0.56%, con vencimiento el 7 de diciembre de 2026. Al cierre del ejercicio 2023, del saldo de la colocación tiene asignado CFE Generación I EPS 292,177.7 MXP.
- 11 de diciembre de 2023, colocación de Certificados Bursátiles con clave CFE 23-3X en los mercados nacionales por 2,512.0 MDP, que pagarán intereses semestrales a tasa fija de 10.88% y vencimiento en marzo 2030. Al cierre del ejercicio 2023, del saldo de la colocación tiene asignado CFE Generación I EPS 258,065.1 MXP.
- En octubre de 2022 y julio de 2023, se colocaron en los mercados nacionales Certificados Bursátiles con clave CFE 22-2S un monto de 1,333.2 MDP y 3,153.8 MDP respectivamente, que pagarán intereses semestrales a una tasa fija 10.82%, con vencimiento en noviembre 2030. Al cierre del ejercicio 2023, del saldo de la colocación tiene asignado CFE Generación I EPS 152,208.0 MXP.

BURSATIL EN UNIDADES DE INVERSION (UDIS)

- En octubre de 2017 y junio de 2018 se colocaron Certificados Bursátiles con clave CFE 17U por 944,092,800 UDIS y 1,342,321,400 UDIS respectivamente, a tasa fija del 4.54% y vencimiento del 30 de septiembre de 2032. Al cierre del ejercicio 2023, del saldo de la colocación tiene asignado CFE Generación I EPS 268,040.6 UDIS.
- 11 de diciembre de 2023, colocación de Certificados Bursátiles con clave CFE 23UX en los mercados nacionales por 582,350,700 UDIS, que pagarán intereses semestrales a tasa fija del 6.10% y vencimiento en noviembre de 2035. Al cierre del ejercicio 2023, del saldo de la colocación tiene asignado CFE Generación I EPS 59,826.6 UDIS.
- 18 de octubre de 2022, se colocaron en los mercados nacionales Certificados Bursátiles con clave CFE 222UV por 434,472,700 UDIS, que pagarán intereses semestrales a tasa fija de 6.72% y vencimiento en octubre 2042. Al cierre del ejercicio 2023, del saldo de la colocación tiene asignado CFE Generación I EPS 49,603.7 UDIS.

Deuda externa

ii. BILATERAL

- Crédito sindicado contratado con Banco Santander, S. A. (España) como banco agente y garantizado por la Agencia Italiana de Crédito a la Exportación SACE Spa, de fecha 20 de diciembre de 2019 por un monto de 400 MUSD, a una tasa de LIBOR 6m USD más 0.95% y 10 años de plazo. Al cierre del ejercicio 2023, del importe dispuesto tiene asignado CFE Generación I EPS 5,468.2 USD.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

iii. BONOS

- El 9 de febrero de 2021, se dispusieron 2,000 MUSD, derivados de la emisión pública externa de bonos a tasa fija bajo la Regla 144 A y Regulación S con Deutsche Bank Trust Company Americas como principal agente pagador, en dos tramos:
 1. El primero identificado como “3.348% Notes due 2031” por 1,200 MUSD, tasa fija de 3.348% y vencimiento en febrero de 2031. Del saldo de la emisión al cierre del ejercicio 2023 tiene asignado CFE Generación I EPS 46,973.3 USD.
 2. El segundo identificado como “4.677% Notes due 2051” por 800 MUSD, tasa fija de 4.677% y plazo de 30 años. Del saldo de la emisión al cierre del ejercicio 2023 tiene asignado CFE Generación I EPS 0.0 USD.
- El 26 de julio de 2021, se dispusieron 850 MUSD, derivados de la emisión pública externa de un bono a tasa fija 3.875% y plazo de 12 años, bajo la Regla 144 A y Regulación S con Deutsche Bank Trust Company Americas, identificado como “3.875% Notes due 2033”. Del saldo de la emisión al cierre del ejercicio 2023 tiene asignado CFE Generación I EPS 65,530.7 USD.
- 5 de febrero de 2022, disposición por 1,750 MUSD, derivados de la emisión pública externa de bonos a tasa fija bajo la Regla 144 A y Regulación S con Deutsche Bank Trust Company Americas como principal agente pagador, en dos tramos:
 1. El primero identificado como “4.668% Notes due 2029” por 1,250 MUSD, tasa fija de 4.668% y vencimiento en mayo 2029. Del saldo de la emisión al cierre del ejercicio 2023 tiene asignado CFE Generación I EPS 71,090.2 USD.
 2. El segundo identificado como “6.264% Notes due 2052” por 500 MUSD, tasa fija de 6.264% y plazo de 30 años. Del saldo de la emisión al cierre del ejercicio 2023 tiene asignado CFE Generación I EPS 0.0 USD.

iv. REVOLVENTES

- Crédito comercial revolvente firmado el 31 de enero de 2023 por 100 MUSD con Sumitomo Mitsui Banking Corporation, a tasa TERM SOFR más 0.95% y vencimiento en enero 2024. Al cierre del ejercicio 2023, del importe dispuesto tiene asignado CFE Generación I EPS 10,273.3 USD.

SINDICADO

- Línea de crédito revolvente sindicada firmada con Credit Agricole, CIB, de fecha 20 de diciembre de 2022, por un monto de 1,540 MUSD a tasa TERM SOFR más 0.10% más un margen de 1.15% y vencimiento en diciembre de 2025. Al cierre del ejercicio 2023, del importe dispuesto tiene asignado CFE Generación I EPS 25,683.2 USD.

Deuda por Proyectos de Infraestructura Productiva de Largo Plazo (PIDIREGAS)

Los saldos de la deuda interna PIDIREGAS (inversión directa) y las obligaciones por arrendamiento capitalizable al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se integran y vencen como se muestra en la hoja siguiente:

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Plazo	2023		2022	
	Año de Vencimiento	Miles de pesos	Año de Vencimiento	Miles de pesos
Corto Plazo	2024	2,643,943	2023	2,679,967
Largo	2025	2,104,721	2024	2,342,826
	2026	2,150,600	2025	2,291,144
	2027	780,314	2026	2,337,023
	2028	826,743	2027	879,056
	2029	670,428	2028	925,485
	2030	670,428	2029	769,170
	2031	670,428	2030	769,170
	2032	632,754	2031	769,170
	2033-2050	8,467,787	2032-2050	10,440,884
Total Largo Plazo		\$ 19,618,146		\$ 21,523,927
Intereses Devengados		246,212		282,466
Total Deuda PIDIREGAS		\$ 19,864,358		\$ 24,486,359

Deuda PIDIREGAS (Inversión Directa)

Al 31 de diciembre de 2023, la deuda correspondiente a la adquisición de instalaciones y equipos por medio de PIDIREGAS y se muestran de forma resumida a continuación.

Valor del Crédito	Vigencia del Contrato	Saldos al 31 de diciembre de 2023 (Miles de unidades)			
		Moneda Nacional		Moneda Extranjera	
		Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
Deuda Externa					
38 millones de dólares	2032	75,348	565,110	4,453	33,395
286 millones de dólares	2047	726,728	4,108,360	42,946	242,782
233 millones de dólares	2049	205,288	3,730,044	12,131	220,426
432 millones de dólares	2050	736,609	6,580,682	43,530	388,883
Suma Deuda Externa		1,743,973	14,984,197	103,059.49	885,486
Deuda Interna					
224 millones de pesos	2024	224,370	-		
1,899 millones de pesos	2026	523,886	1,375,086		
767 millones de pesos	2028	151,715	614,921		
	Subtotal	899,971	1,990,006		
	Total	2,643,944	16,974,203		
Intereses		246,210			
Total deuda Pidiregas		\$19,864,357			

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Valor del Crédito	Vigencia del Contrato	Saldos al 31 de diciembre de 2022 (Miles de unidades)				
		Moneda Nacional		Moneda Extranjera		
		Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	
Deuda Externa						
42	millones de dólares	2032	86,445	734,786	4,453	37,848
329	millones de dólares	2047	883,761	5,547,207	42,946	285,728
245	millones de dólares	2049	235,523	4,514,934	12,131	232,557
448	millones de dólares	2050	845,098	7,846,347	43,530	404,153
Suma Deuda Externa			2,000,828	18,643,275	103,060	960,286
Deuda Interna						
430	millones de pesos	2024	215,045	215,045		
2,225	millones de pesos	2026	326,202	1,898,971		
905	millones de pesos	2028	137,892	766,635		
Subtotal			679,139	2,880,652		
Total			2,679,967	21,523,927		
Intereses			282,465			
Total deuda Pidiregas			\$24,486,359			

En resumen, el saldo de la deuda PIDIREGAS se muestra a continuación:

Vencimiento	2023	2022
Corto plazo	\$2,643,943	\$2,679,967
Largo plazo	16,974,203	21,523,927
Intereses	246,212	282,465
Total	\$19,864,358	\$24,486,359

12. Beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la obligación por beneficio a los empleados incluida en los estados financieros corresponde a los valores asignados y distribuidos a Generación I de conformidad con los términos de la Ley de la CFE, la Ley de la Industria Eléctrica y los TESL. Dichos términos establecen que la asignación del costo total del pasivo laboral se debe asignar a las diferentes EPS. Se tienen establecidos planes de beneficios para los empleados relativos al término de la relación laboral y por retiro por causas distintas a reestructuración. Los planes de beneficios al retiro consideran los años de servicio cumplidos por el empleado y su remuneración a la fecha de retiro o jubilación. Los beneficios de los planes de retiro incluyen la prima de antigüedad y pensiones que los trabajadores tienen derecho a percibir al terminar la relación laboral, así como otros beneficios definidos.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Las valuaciones actuariales de los activos del plan y del valor presente de la obligación por beneficios definidos fueron realizadas por actuarios independientes utilizando el método de crédito unitario proyectado.

a) Las hipótesis económicas en términos nominales y reales utilizadas al 31 de diciembre de 2023 y 2022, fueron:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tasa de descuento	9.25%	9.25%
Tasa de rendimiento esperado de los activos	9.25%	9.25%
Tasa de incremento de salarios	4.02%	4.02%

b) El costo neto del período al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se integra como se muestra a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Costo de servicios del año	\$ 351,171	\$ 304,940
Costo de servicio pasado	21,103	20,659
Intereses sobre la obligación por beneficios definidos	2,207,654	1,873,539
Ingresos por intereses sobre los activos del plan	(759,741)	(778,100)
Costo neto del período	\$1,820,187	\$1,421,038

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
(Decremento) debido a cambios en las hipótesis financieras	-	(3,628,189)
Efecto por la experiencia del plan	977,875	4,098,106
Rendimiento de los activos del plan	7,132	1,505,315
Total remediciones reconocidas en ORI	\$985,007	\$1,975,232

c) Conciliación entre los saldos iniciales y finales del valor presente de la obligación por beneficios definidos al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Asignación de pasivo según registros contables	\$25,023,922	\$24,425,522
Costo de servicios del año	351,171	304,940
Costo de servicio pasado	21,103	20,659
Costo intereses sobre la obligación por beneficios definidos	2,207,654	1,873,538
Beneficios pagados	(2,193,808)	(2,070,656)
	\$25,410,042	\$24,554,003
Incluidos en ORI		
Ganancias y pérdidas actuariales	977,875	469,918
Obligaciones por beneficios definidos	\$26,387,917	\$25,023,922

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo inicial activos del plan	\$8,213,430	\$9,726,255
Rendimientos de los activos del plan	759,742	778,100
Aportaciones realizadas por la compañía	-	(785,610)
Pérdidas en el retorno de los activos del plan	(7,132)	(1,505,315)
Total activos del plan	\$8,966,040	\$8,213,430

Pasivo en los estados de posición financiera

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Obligaciones por beneficios definidos	\$26,387,917	\$25,023,922
Valor razonable de los activos del plan	(8,966,040)	(8,213,429)
Pasivo neto proyectado	\$17,421,877	\$16,810,492

Se incluyen los pagarés emitidos por la SHCP por \$6,506,551 y asignados a CFE Generación I.

En el ejercicio que terminó al 31 de diciembre de 2023 y 2022 los pagarés generaron intereses por \$759,742 y \$778,100, respectivamente. Todos los valores de renta variable y bonos del gobierno han cotizado precios en mercados activos.

Todos los bonos del gobierno son emitidos por el gobierno mexicano con una calificación crediticia de BBB + favor de la Compañía y los recursos ganados por la tenencia de estos valores están restringidos valuación proporcionada por Estándar & Poor y Fitch. Los certificados suscritos por el Gobierno Federal para ser utilizados únicamente para la liquidación de los beneficios para empleados antes mencionados.

La CFE llevó a cabo la creación del Fideicomiso denominado Scotiabank Inverlat S.A. FID 11040961, el cual administra los recursos de la reserva para jubilaciones y pensiones.

Análisis de sensibilidad

Para efectuar el análisis de sensibilidad se consideró la modificación de +/- .5 puntos en la tasa de descuento, de manera que los escenarios considerados contemplaron las siguientes hipótesis financieras:

Concepto	Escenario		
	Menor tasa de descuento	Base	Mayor tasa de descuento
Inflación de largo plazo	3.5%	3.5%	3.5%
Tasa de descuento	8.75%	9.25%	9.75%
Tasa de incremento de salarios	4.02%	4.02%	4.02%
Tasa de incremento de salarios mínimos	3.5%	3.5%	3.5%

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

En función de estas hipótesis se determinaron los siguientes pasivos (Cifras en Miles):

Obligaciones por beneficio Definido (OBD)	Menor tasa de descuento	Base	Mayor tasa de descuento
Prima de Antigüedad	\$ 1,167,635	\$ 1,130,137	\$ 1,094,635
Indemnizaciones y Compensaciones	149,034	147,026	144,938
Pensiones y Jubilaciones	26,097,517	25,016,648	24,014,851
Gratificaciones por Antigüedad	96,102	94,106	92,190
Total	\$ 27,510,288	\$ 26,387,917	\$ 25,346,614

Las diferencias porcentuales de los pasivos determinados en los dos escenarios adicionales, con respecto al escenario base, se muestran en los siguientes cuadros:

Obligaciones por beneficio Definido (OBD)	Escenario		
	Base	Menor tasa de descuento	Variación
Prima de Antigüedad	\$ 1,130,137	\$ 1,167,635	3.32%
Indemnizaciones y Compensaciones	147,026	149,034	1.37%
Pensiones y Jubilaciones	25,016,648	26,097,517	4.32%
Gratificaciones por Antigüedad	94,106	96,102	2.12%
Total	\$ 26,387,917	\$ 27,510,288	4.25%

	Escenario		
	Base	Mayor tasa de descuento	Variación
Prima de Antigüedad	\$ 1,130,137	\$ 1,094,634	(3.14) %
Indemnizaciones y Compensaciones	147,026	144,938	(1.42) %
Pensiones y Jubilaciones	25,016,648	24,014,851	(4.00) %
Gratificaciones por Antigüedad	94,106	92,190	(2.04) %
Total	\$ 26,387,917	\$ 25,346,614	(3.95) %

Como se puede observar, al disminuir la tasa de descuento en 0.5% el monto del pasivo se incrementa en un 4.25% con respecto al escenario base, mientras que al aumentar la tasa del descuento en un 0.5 hay una disminución del -3.95%.

13. Impuestos a la utilidad

El (beneficio) de impuesto sobre la renta reportado en los ejercicios que terminaron el 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integra como se muestra a continuación:

	2023	2022
Impuesto sobre la renta corriente	\$ -	\$ -
Impuesto sobre la renta diferido	(7,129,248)	-
Impuestos a la utilidad	\$ (7,129,248)	\$ -

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2023 y 2022 la Compañía determinó una utilidad fiscal de \$5,816,693 y \$7,300,959 respectivamente mismas que fueron amortizadas contra las pérdidas fiscales de ejercicios anteriores.

Los activos por impuestos diferidos reconocidos en los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integran como sigue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Activos por impuestos diferidos:		
Pérdidas Fiscales por amortizar	\$ 7,129,248	-
Total de activos por impuestos diferidos	\$7,129,248	-
Saldo al inicio del periodo	-	-
Beneficio por impuestos diferidos	\$ 7,129,248	-
Saldo al final del año	\$ 7,129,248	\$ -

Los activos (pasivos) por impuestos diferidos no reconocidos se integran por las partidas que se muestran a continuación:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Activos por impuestos diferidos:		
Beneficios a empleados	\$ 5,226,563	\$ 5,043,147
Plantas, instalaciones y equipos	16,338,952	12,756,132
Instrumentos financieros derivados	704,753	-
Provisiones	649,656	(1,097,778)
Pérdidas Fiscales por amortizar	-	7,701,008
Reserva por desmantelamiento	158,773	151,848
	<u>\$ 23,078,697</u>	<u>\$ 24,554,357</u>

Al 31 de diciembre de 2023 las pérdidas fiscales por amortizar expiran como se muestra a continuación:

Año	<u>Importe al 31 de diciembre de 2023</u>
2030	\$ 14,920,550
2031	8,843,610

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

A continuación, se presenta una conciliación de la tasa efectiva del impuesto a la utilidad al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

	2023	2022
Utilidad antes de impuestos	\$5,785,071	\$5,001,632
30%	1,735,521	1,500,490
Ajuste anual por inflación acumulable	839,302	1,274,707
Plantas, instalaciones y equipos	(17,810,641)	(12,756,132)
Beneficios a empleados	(5,268,825)	(5,043,147)
Otras partidas temporales	(752,098)	361,021
Pérdidas fiscales amortizadas en el ejercicio	(1,745,008)	(2,190,288)
Pérdidas fiscales por amortizar	(7,129,248)	(7,701,008)
Impuesto diferido no reconocido	23,001,749	24,554,357
Impuesto a la utilidad a favor	(7,129,248)	-

14. Operaciones y saldos con partes relacionadas

Las subsidiarias y el corporativo CFE mencionados en esta nota, que surgieron derivado de los tratados de estricta separación legal, se consideran partes relacionadas de Generación I, ya que todas forman parte de la empresa productiva del estado CFE.

Estas operaciones son reguladas por un contrato marco entre las subsidiarias y el corporativo CFE, que además cuenta con anexos que describen cada uno de los servicios u operaciones que existen entre ellas y su método de cobro.

Los servicios recibidos de áreas de CFE Corporativo y las distintas subsidiarias, se describen a continuación:

Transacciones entre Generación I y CFE corporativo:

- Servicios tecnológicos – Mediante este anexo el corporativo provee servicios relacionados con las comunicaciones tecnológicas y seguridad informática de las subsidiarias.
- Parque aéreo – El arrendamiento de los helicópteros, necesarios para la supervisión de las líneas de transmisión.
- Parque vehicular –Arrendamiento de vehículos para las subsidiarias, tanto operativos técnicos como administrativos.
- Capacitación – Asesoría y soporte de los usuarios del SIC R1 (Sistema Integral de Capacitación de la CFE), Formación de especialistas y administradores de capacitación y la renta y administración del SIC R1.
- Gerencia de Ingeniería Especializada – Análisis de fallas en la Red Nacional de Transmisión, Estudios, Repotenciación de líneas, entre otros servicios especializados.
- Seguridad física – Despliegue de personal militar y naval, encargados de vigilar y de la seguridad de las instalaciones y líneas de transmisión a lo largo de la república, seguridad intramuros y operaciones de seguridad extramuros, patrullajes terrestres y aéreos, monitoreo, y estudios relacionados con la seguridad de los activos de la operación de transmisión.
- Administración de riesgos y seguros – Encargados del proceso de licitación y contratación de aseguradora, administración de las pólizas contratadas y servicio de seguimiento a las reclamaciones por siniestro a compañías aseguradoras
- Servicios de laboratorio – Estudios y análisis sobre fallas en líneas y subestaciones, laboratorio de

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

pruebas, consultoría y aseguramiento de calidad en la operación.

- Servicios Jurídicos – Servicios legales de la oficina del abogado general de CFE.
- Fondo de Habitación (FHSSTE) – Servicio de créditos hipotecarios a empleados.
- Sistema de Recursos Humanos (SIRH) – Se da servicios de nómina y servicios administrativos con respecto a esta.
- Dirección de Proyectos de Inversión Financiada (DPIF) – Estudio de factibilidad, previo a las construcciones de nuevas instalaciones de la RNT, supervisión y puesta en marcha de obra para construcciones concesionadas a terceros.
- Estrategia y regulación – Administración de la agenda regulatoria, medición de desempeños y análisis de nuevos proyectos de inversión.
- Adjudicaciones – Las adquisiciones de las subsidiarias se consolidan para agilizar licitaciones y obtener mejores precios de los proveedores, este anexo regula el servicio que el corporativo presta por ese concepto.
- Servicio de gestión del Sistema Institucional de Información – Pago de licencias, servicios y soporte relacionados con la plataforma SAP.
- Proyectos de Ahorro de energía – Evaluación y seguimiento de nuevos proyectos relacionados con el ahorro y eficiencia energética. Evaluación de nuevas tecnologías, talleres y difusión del ahorro de energía.
- Venta de bienes inmuebles – Gestión de la venta de los activos que se dan de baja de las subsidiarias.
- Este anexo se divide en 4 partes; A) Servicio de derivados y cobertura de deuda asignada a las subsidiarias, B) Cálculo, administración y asignación del presupuesto anual de las subsidiarias, C) Servicios de Tesorería, y D) Negociación y administración de la deuda asignada a cada una de las subsidiarias.
- Comunicación y medios – Servicios de difusión y publicidad.
- Servicios generales – Mantenimiento de instalaciones administrativas, dotación de insumos de oficina, agencia de viajes, limpieza, mensajería, etc.
- Medición y planeación – Servicios Especializados de Ingeniería, incluye Capacitación Técnica.
- Seguridad industrial – Planeación y administración de las medidas de seguridad industrial para prevención de accidentes.

Las transacciones con partes relacionadas se resumen a continuación:

Ingresos por servicios otorgados a:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Arrendamiento de Bienes		
Comisión Federal de Electricidad (1)	\$ 94	\$ -
Contrato legado		
CFE Suministrador de Servicios Básico (2)	\$ 42,156,308	\$ 24,582,187
Servicios Administrativos y Tecnológicos		
Comisión Federal de Electricidad (1)	\$ 2,612	\$ 254
Comisión Federal de Electricidad (1)	2,198	-
Recuperación de siniestros		
Comisión Federal de Electricidad (1)	\$ -	\$ 116,559
Total ingresos	\$ <u>42,161,212</u>	\$ <u>24,699,000</u>

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Egresos por servicios otorgados a:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Programación		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 30,043	\$ 13,151
Servicios Financieros:		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 5,890	\$ 5,312
Administración de Riesgos y Seguros:		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 91,035	\$ 111,562
Arrendamiento y servicios generales de apoyo (USGA)		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 21,749	\$ 24,415
ASARE:		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 33,546	\$ 34,475
Capacitación:		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 97	\$ 218
Energéticos (Combustibles)		
CFE Energía (2)	\$ 15,730,452	\$ 32,605,099
Servicios de ingeniería		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 251,068	\$ 281,243
Enajenación y Arrendamiento de Bienes COOPERA		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ -	\$ 854
Energía Eléctrica (Empleados, usos propios)		
CFE Suministro de Servicios Básico (2)	\$ 66,566	\$ 63,818
Gerencia Créditos:		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 6,066	\$ 4,620
Gerencia Presupuestos:		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 8,131	\$ 7,279
Gerencia Riesgos:		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 3,720	\$ 2,258
Gestión de Créditos Hipotecarios (FHSSTE)		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 1,265	\$ 1,003

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Ingeniería Especializada (GIE)				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	1,714	\$	880
Rembolso de gastos				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	2,955,671	\$	-
Parque Vehicular:				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	19,811	\$	19,817
Sistema de Recursos (SIRH)				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	1,720	\$	1,758
Servicio de Adiestramiento Especializado (CENAC's)				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	57,502	\$	71,966
Servicio de Abastecimientos				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	17,232	\$	17,726
Servicios de Comunicación Social:				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	2,030	\$	2,030
Laboratorios de Pruebas y Equipos:				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	139,524	\$	117,683
Servicios de Operación y Mantenimiento.				
CFE Transmisión (2)	\$	287	\$	3,694
Seguridad Física:				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	191,906	\$	167,485
Servicios de Telecomunicaciones TELECOM:				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	35,162	\$	30,593
Garantías Corporativas				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	2,915	\$	1,030
Abogado General:				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	2,414	\$	674
Servicios de Administración de Tecnologías de Información				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	-	\$	10,442

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Servicios de la Dirección Corporativa de Planeación Estratégica (DCPE)

Comisión Federal Electricidad (1)	\$	20,868	\$	-
-----------------------------------	----	--------	----	---

Gastos de Personal:

Comisión Federal Electricidad (1)	\$	-	\$	2,564,180
-----------------------------------	----	---	----	-----------

Servicios Tecnológicos:

Comisión Federal Electricidad (1)	\$	6,551	\$	7,766
-----------------------------------	----	-------	----	-------

Agua Turbinada:

Comisión Federal Electricidad (1)	\$	-	\$	306,044
-----------------------------------	----	---	----	---------

Reembolso de Intereses:

Comisión Federal Electricidad (1)	\$	-	\$	120,032
-----------------------------------	----	---	----	---------

Marcas y patentes

Comisión Federal Electricidad (1)	\$	2,076,938	\$	-
-----------------------------------	----	-----------	----	---

Programa de Ahorro de Energía del Sector Eléctrico (PAESE)

Comisión Federal Electricidad (1)	\$	7,496	\$	-
-----------------------------------	----	-------	----	---

Cargo por Demanda Garantizada

CFE Suministro de Servicios Básico (2)	\$	789,025	\$	-
--	----	---------	----	---

Otros Pagos (Capacidad de Reserva de Servicios de Transporte)

CFEenergía (2)	\$	9,408,895	\$	9,540,817
----------------	----	-----------	----	-----------

Total egresos

\$	<u>31,987,289</u>	\$	<u>46,165,447</u>
----	-------------------	----	-------------------

(1) Tenedora

(2) Parte Relacionada

Cuentas por cobrar

		<u>2023</u>		<u>2022</u>
CFE Suministrador de Servicios Básicos (2)	\$	4,253,865	\$	4,124,318
CFE Transmisión (2)		32,467		29,917
CFE Generación III (2)		38,523,969		38,523,969
CFE Generación IV (2)		849,361		849,361
CFE Generación VI (2)		48,801,737		48,801,737
Comisión Federal de Electricidad, EPE (1)		1,712,168		1,709,462
Total	\$	<u>94,173,567</u>	\$	<u>94,038,765</u>

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Cuentas por pagar	2023	2022
CFE Suministrador de Servicios Básicos (2)	-	487,549
CFE Transmisión (2)	27,309	27,022
CFE Generación II (2)	13,252,763	13,252,763
CFE Generación III (2)	85,256,569	85,256,569
CFE Generación IV (2)	254	254
CFE Generación VI (2)	4,151,563	4,151,563
CFEnergia (2)	2,208,117	3,340,688
Comisión Federal de Electricidad, EPE (1)	2,934,847	2,741,002
Fideicomisos Energías limpias	3,929,616	-
Fideicomiso de Generación de Energías Renovables y Convencionales	20,305,368	17,807,776
Total	132,066,406	127,065,187

Los saldos con partes relacionadas mostrados arriba se han revelado al valor razonable.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los saldos por cobrar y por pagar a partes relacionadas están formados por saldos de cuentas corrientes, sin intereses, pagaderos en efectivo.

La Empresa mantiene saldos por cobrar por \$88,945,476 y por pagar por \$102,660,895, los cuales provienen de la Reorganización del portafolio de centrales que se llevó a cabo en el ejercicio de 2020. Las Empresas Productivas Subsidiarias que participaron en dicha reorganización se encuentran analizando la forma más adecuada para cancelar los saldos por cobrar y por pagar que surgieron como consecuencia de la transacción antes señalada.

Todos los saldos pendientes con estas partes relacionadas son valorizados en condiciones de independencia mutua y deben ser liquidados con efectivo dentro de dos meses después de la fecha de presentación.

No se ha reconocido ningún gasto en el año corriente ni el anterior por deudas incobrables relacionadas con importes adeudados por partes relacionadas.

15. Resultado Integral

El resultado integral al 31 de diciembre 2023 y 2022 fueron las que se muestran a continuación:

	Otras partidas de Resultados integrales			
	Beneficio a empleados	Instrumentos Financieros Derivados	Revaluación de Planta, Instalación y Equipo	Total de Otras Partidas de Resultados Integrales
Saldos al 31 de diciembre de 2021	\$ (9,301,767)	\$ 1,339,011	8,465,960	\$ 503,204
Resultado integral del periodo	(1,975,230)	709,745	(1,150,476)	(2,415,961)
Saldos al 31 de diciembre de 2022	\$ (11,276,997)	\$ 2,048,756	7,315,484	\$ (1,912,757)
Resultado integral del periodo	(985,007)	1,934,354	(35,043)	(914,304)
Saldos al 31 de diciembre de 2023	\$ (12,262,004)	\$ 3,983,110	7,280,441	\$ (998,453)

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

16. Posición en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 Generación I tenía activos y pasivos denominados en moneda extranjera como sigue:

Moneda de Origen	2023		2022	
	Deuda Documentada	PIDIREGAS	Deuda Documentada	PIDIREGAS
	Dólares americanos (Miles)	13,239	103,059	912

Largo Plazo

Moneda de Origen	2023		2022	
	Deuda Documentada	PIDIREGAS	Deuda Documentada	PIDIREGAS
	Dólares americanos (Miles)	213,834	885,486	189,062

Pasivos en moneda extranjera se convirtieron a moneda nacional al tipo de cambio establecido por el Banco de México en el Diario Oficial de la Federación al 31 de diciembre de 2023 como sigue:

Moneda:	2023	2022
Dólares estadounidenses	16.92	19.41

17. Contingencias y compromisos

Contingencias

La Compañía se encuentra involucrada en varios juicios y reclamaciones, derivados del curso normal de sus operaciones, que se espera no tengan un efecto importante en su situación financiera y resultados futuros.

De acuerdo con la Ley del ISR, las empresas que realicen operaciones con partes relacionadas están sujetas a limitaciones y obligaciones fiscales, en cuanto a la determinación de los precios pactados, ya que éstos deberán ser equiparables a los que se utilizarían con o entre partes independientes en operaciones comparables. El estudio de precios de transferencia que se utiliza como soporte de las operaciones efectuadas con partes relacionadas indica que éstos son equiparables a los que se utilizan con o entre partes independientes en operaciones comparables. En caso de que las autoridades fiscales revisaran los precios y montos de operaciones con partes relacionadas y los rechazaran, podrían exigir, además del cobro del impuesto y accesorios (actualización y recargos), multas sobre las contribuciones omitidas, las cuales podrían llegar a ser hasta del 100% sobre el monto actualizado de las contribuciones.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

La Empresa considera que los resultados que arrojará el estudio de precios de transferencia de 2023 indicarán que los precios de las operaciones con partes relacionadas son equiparables a los que se utilizan con o entre partes independientes.

Compromisos

Fideicomisos

El Consejo de Administración de la Comisión Federal de Electricidad (CFE) aprobó la ejecución de una serie de proyectos de inversión de competencia de la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Generación I (EPS I) por calificar como Proyectos de Gran Magnitud, o por su importancia y trascendencia para alcanzar los objetivos estratégicos del país y de la CFE en materia energética, mismos que se enlistan en la siguiente tabla:

No	Nombre del Proyecto	Importe de Inversión (Millones de pesos)
1	Central Ciclo Combinado (C.C.C.) El Sauz II	6,014.5
2	Central Ciclo Combinado (C.C.C.) Salamanca	12,282.3
3	Repotenciación y Modernización de la C.H. Zimapán	1,500.0
4	Repotenciación y Modernización de la C.H. Villita	800.0
5	Repotenciación y Modernización de la C.H. Infiernillo	237.0
6	Repotenciación y Modernización de la C.H. Caracol	2,100.0
	Suma de Inversiones Autorizadas	\$ 22,933.9

En este sentido, el 24 de septiembre de 2021 fue constituido el Fideicomiso de Proyectos de Generación Convencional (FPGC) número 10673, siendo la CFE Fideicomitente y Fideicomisario en segundo lugar, y el Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C., I.B.D., en su carácter de Fiduciario, y el 30 de septiembre de 2021, se celebró el contrato de Comisión Mercantil con la EPS I con el FPGC número 10673 para el desarrollo de los Proyectos de Corto Plazo C.C.C. El Sauz II y C.C.C. Salamanca. Y por otro lado, el 06 de Agosto de 2021 fue constituido el Fideicomiso de Energías Limpias (FIEL) número 10670, como vehículo que permite a la CFE recibir recursos financieros fuera de Balance, para impulsar Proyectos de Inversión que serán financiados en condiciones preferenciales por parte la Banca Comercial, de Desarrollo y Multilateral, así como las Agencias de Crédito a la Exportación (ECA's), y el 26 de noviembre de 2021, se celebró el contrato de Comisión Mercantil con la EPS I con el FIEL para el desarrollo de los Proyectos de Repotenciación y Modernización (RM) de la CH Zimapán, Caracol, Infiernillo y La Villita. cabe mencionar que la EPS I no es participé en voz, ni voto, únicamente registrará en activo (obra en proceso) y la cuenta por pagar.

Durante el ejercicio 2023 se tuvieron incrementos por \$4,772,730, derivados principalmente de las centrales Sauz II y Salamanca.

Al 31 de diciembre de 2023 el saldo registrado de la cuenta de obras en proceso por los fideicomisos de Proyectos de Generación Convencional y Fideicomiso de Energías Limpias corresponden a \$18,099,194 y \$3,539,074 respectivamente.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

18. Normas emitidas aun no vigentes

A continuación, se enlistan los cambios recientes en las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que aún no son vigentes, las cuales se describen a continuación:

– Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes (Modificación NIC 1)

Especifica los requerimientos para clasificar los pasivos como corrientes o no corrientes. La NIC 1 señala que se debe considerar como pasivo corriente, aquel pasivo que no se tenga el derecho para diferir la liquidación durante los siguientes doce meses. Las modificaciones son efectivas a partir del 1 de enero de 2024 y deben aplicarse retroactivamente.

– Contratos de Seguros (NIIF 17)

La NIIF 17 Contratos de Seguro, establece un nuevo modelo contable integral que brinda a los usuarios de información financiera una perspectiva completamente nueva sobre los estados financieros de las aseguradoras. Esta norma será efectiva a partir del 1 de enero de 2023.

Se espera que las siguientes normas e interpretaciones modificadas no tengan un impacto significativo sobre los estados financieros de la Empresa.

– Definición de Estimaciones Contables

Las enmiendas a la NIC 8 aclaran la diferencia entre cambios en las estimaciones y políticas contables resultantes de obtener de nueva información y la corrección de errores de periodos anteriores. Esta norma será efectiva a partir del 1 de enero de 2023.

– Información a Revelar sobre Políticas Contables (Modificación a la NIC-1)

Las enmiendas a al NIC 1 tiene como objetivo eliminar reglas para revelar las políticas contables significativas y en su lugar incluir guías para evaluar la importancia relativa para seleccionar las políticas contables que deben ser reveladas. Efectiva a partir del 1 de enero de 2023.

– Impuestos Diferidos relacionados con Activos y Pasivos que surgen de una transacción (Modificación a la NIC-12)

La norma reduce la exención el reconocimiento inicial de los impuestos diferidos establecidos en la NIC 12, aclarando que deben ser reconocidos los impuestos diferidos sobre derechos de uso y pasivos por arrendamiento. Esta norma será efectiva a partir del 1 de enero de 2023.

– Reforma Fiscal Internacional Modelo del Segundo Pilar (Modificaciones NIC 12)

Las modificaciones a la NIC 12 establece que las entidades consideradas del Segundo Pilar (entidades con ingresos superiores a 750 millones de euros), no reconocerán ni revelarán información sobre activos y pasivos por impuestos diferidos derivados del sistema de impuesto complementario (Global Anti Base Erosión), siendo obligatorio revelar por separado el impuesto corriente correspondiente al impuesto complementario.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

Al 30 de septiembre de 2023, estas modificaciones no han tenido impacto en los estados financieros consolidados condensados de la Compañía.

a) Las NIIF modificadas que aún no son efectivas son las siguientes:

– Pasivo por Arrendamiento en una Venta con Arrendamiento posterior (Modificación a la NIIF 16)

La enmienda a NIIF 16 Arrendamientos añade requerimientos de medición posterior para las operaciones de venta con arrendamiento posterior. Inicia su vigencia a partir del 1 de enero de 2024.

– Pasivos No corrientes con Condiciones Pactadas (Modificación a la NIC 1)

Las modificaciones a la NIC 1 Presentación de Estados Financieros, mejoran la información que proporciona una entidad cuando su derecho a diferir la liquidación de un pasivo durante al menos doce meses está sujeto al cumplimiento de condiciones pactadas. Esta norma será efectiva a partir del 1 de enero de 2023.

– Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto (Modificaciones a NIIF 10 y NIC 28)

Las modificaciones a NIIF 10 y NIC 28 establecen el reconocimiento del resultados producto de la pérdida de control de una subsidiaria que no contiene un negocio en una transacción con una asociada o un negocio conjunto. La fecha de entrada en vigor de las modificaciones aún no ha sido fijada por el IASB; sin embargo, se permite la aplicación anticipada.

– Acuerdos de financiamiento de proveedores (Modificaciones NIC 7 y NIIF 7)

Las modificaciones a las NIC 7 y NIIF 7, consisten en revelar información sobre los acuerdos de financiamiento de proveedores. Inicia su vigencia a partir del 1 de enero de 2024.

– Normas Internacionales de Sostenibilidad (NIIF S1 y NIIF S2)

En marzo de 2022, el ISSB publicó dos borradores de normas: uno sobre Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera (NIIF S1) y otro sobre Información a Revelar relacionada con el Clima (NIIF S2). Estas nuevas normas se esperan sean aplicables a partir del 1 de enero de 2024.

19. Emisión de los Estados Financieros

El 15 de marzo de 2024 la Directora General, Emilia Esther Calleja Alor y la Maestra Liliana Barrera Jimenez, Subgerente de Administración, autorizamos la emisión de los estados financieros adjuntos y su nota. Los eventos subsecuentes se consideran a esa fecha. Asimismo, los Estados Financieros se harán del conocimiento del Consejo de Administración. Este órgano tiene la facultad de modificar los Estados financieros adjuntos.

CFE GENERACION I
Empresa Productiva Subsidiaria

CFE Generación I
Empresa Productiva del Estado

Estados e información presupuestaria

Del ejercicio comprendido del 1o. de enero al

31 de diciembre de 2023

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

Índice

Contenido

Informe del auditor independiente

Estados presupuestarios:

- Estado Analítico de Ingresos 1
- Ingresos de Flujo de Efectivo 2
- Egresos de Flujo de Efectivo 3
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa 5
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto 6
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática 8
- Gasto por Categoría Programática 12
- Notas a los Estados Presupuestarios 15

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Consejo de Administración de:
CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria:

Opinión

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria de CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria (la Empresa), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, así como las Notas Explicativas a los Estados e Información Financiera Presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de la Empresa, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en el artículo 104, fracción VI de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad, Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como para la integración de la Cuenta Pública en apego a los Lineamientos emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “*Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados e Información Financiera Presupuestaria*” de nuestro informe. Somos independientes de la Empresa de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

(Continúa)

Párrafos de énfasis

Sin que ello tenga efectos en nuestra opinión, llamamos la atención sobre los siguientes asuntos:

a) Base de preparación y utilización de este informe

Los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Empresa y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, adscrita a la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

b) Administración del Flujo de Efectivo

Como se menciona en la Nota 10 de los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos, la administración del flujo de efectivo de la Empresa se realiza a través de la figura de “Tesorería Centralizada”, la cual es gestionada y controlada operativamente en la Comisión Federal de Electricidad (CFE Corporativo), a través del esquema de “Cuenta Corriente”. El saldo del efectivo y equivalentes se encuentra depositado o invertido en instituciones financieras.

Las Disponibilidades Presupuestales (iniciales y finales) representan el remanente acumulado de todos aquellos movimientos de flujo de efectivo de la Empresa por ingresos y egresos, registrados a través de partidas presupuestales, así como por aquellas operaciones que se registran a través de la “Cuenta Corriente” (por la operación de la Tesorería Centralizada y partidas que no representan flujos de efectivo), durante el periodo comprendido del 1 de enero de 2017 (fecha en que la Empresa fue constituida como Empresa Productiva Subsidiaria de la Comisión Federal de Electricidad) y hasta el 31 de diciembre de 2023. En consecuencia, la Disponibilidad Presupuestal inicial y final que se muestra en los estados de “Ingresos de Flujo de Efectivo” y “Egresos de Flujo de Efectivo”, respectivamente, difiere de los saldos de “Efectivo y equivalentes” que se muestran en los estados financieros de CFE al 31 de diciembre de 2023.

Otra cuestión

La Administración de la Empresa ha preparado un juego de Estados Financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2023, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sobre los cuales emitimos una opinión sin salvedades, con fecha 15 de marzo de 2024, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Empresa sobre los estados e información financiera presupuestaria

La Administración de la Empresa es responsable de la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria de conformidad con las disposiciones establecidas en el artículo 104, fracción VI de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad, Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como para la integración de la Cuenta Pública en apego a los Lineamientos emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los Encargados del Gobierno de la Empresa son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

(Continúa)

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los Estados e Información Presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los Estados e Información Financiera Presupuestaria, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados e información financiera presupuestaria.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados e Información Financiera Presupuestaria, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Empresa.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas presupuestales utilizadas, así como las revelaciones hechas por la Administración de la Empresa.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno de la Empresa en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

GOSSLER, S. C.



C.P.C. Hugo Vidals López
Socio

Ciudad de México, a 15 de marzo de 2024.

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

Rubro de Ingresos	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	47,187,206,454	33,653,427,114	80,840,633,568	80,835,489,632	80,840,633,568	33,653,427,114
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	47,187,206,454	33,653,427,114	80,840,633,568	80,835,489,632	80,840,633,568	33,653,427,114
				Ingresos Excedentes		33,653,427,114

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	47,187,206,454	33,653,427,114	80,840,633,568	80,835,489,632	80,840,633,568	33,653,427,114
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	47,187,206,454	33,653,427,114	80,840,633,568	80,835,489,632	80,840,633,568	33,653,427,114
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	47,187,206,454	33,653,427,114	80,840,633,568	80,835,489,632	80,840,633,568	33,653,427,114
				Ingresos Excedentes		33,653,427,114

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA ENTRE RECAUDADO Y ESTIMADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	47,187,206,454	78,286,815,930	80,840,633,568	33,653,427,114
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	-2,553,817,638	0	0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	47,187,206,454	80,840,633,568	80,840,633,568	33,653,427,114
VENTA DE BIENES	0	0	0	0
INTERNAS	0	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	45,655,186,194	79,209,017,361	79,209,017,361	33,553,831,167
INTERNAS	45,655,186,194	79,209,017,361	79,209,017,361	33,553,831,167
EXTERNAS	0	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	1,532,020,260	1,631,616,207	1,631,616,207	99,595,947
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS Y APOYOS FISCALES	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	47,187,206,454	80,840,633,568	80,840,633,568	33,653,427,114
ENDEUDAMIENTO (O DESENUDAMIENTO) NETO	0	0	0	0
INTERNO	0	0	0	0
EXTERNO	0	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

Concepto	ASIGNACIÓN DEL PRESUPUESTO				PRESUPUESTO PAGADO		
	APROBADO	MODIFICACIONES			RECURSOS PROPIOS	SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	TOTAL
		AUMENTOS	DISMINUCIONES	DEFINITIVO			
TOTAL DE RECURSOS^{1/2}	47,187,206,454	33,653,427,114	2,553,817,638	78,286,815,930	80,840,633,568	0	80,840,633,568
GASTO CORRIENTE	41,468,926,963	31,796,045,591	413,377,210	72,851,595,344	72,851,595,344	0	72,851,595,344
SERVICIOS PERSONALES	2,399,973,332	83,303,428	29,710,150	2,453,566,610	2,453,566,610	0	2,453,566,610
SUELDOS Y SALARIOS	500,019,669	0	9,572,784	490,446,885	490,446,885	0	490,446,885
GASTOS DE PREVISIÓN SOCIAL	333,894,169	0	20,137,366	313,756,803	313,756,803	0	313,756,803
OTROS	1,566,059,494	83,303,428	0	1,649,362,922	1,649,362,922	0	1,649,362,922
DE OPERACIÓN	28,770,295,726	17,808,354,550	383,667,060	46,194,983,216	46,194,983,216	0	46,194,983,216
COMBUSTIBLE PARA LA GENERACIÓN DE ELECTRICIDAD	10,383,393,409	10,735,696,868	0	21,119,090,277	21,119,090,277	0	21,119,090,277
ADQUISICIÓN DE ENERGÍA	0	0	0	0	0	0	0
FLETES	0	59,550	0	59,550	59,550	0	59,550
CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO CON TERCEROS	133,100,000	0	84,911,342	48,188,658	48,188,658	0	48,188,658
SERVICIOS TÉCNICOS PAGADOS A TERCEROS	162,740	750,174	0	912,914	912,914	0	912,914
SEGUROS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	18,253,639,577	7,071,847,958	298,755,718	25,026,731,817	25,026,731,817	0	25,026,731,817
PAGOS RELATIVOS A PIDIREGAS	0	0	0	0	0	0	0
CARGOS FIJOS	0	0	0	0	0	0	0
CARGOS VARIABLES	0	0	0	0	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	36,580,408	6,410,564	0	42,990,972	42,990,972	0	42,990,972
OPERACIONES INTEREMPRESAS	10,262,077,497	13,897,977,049	0	24,160,054,546	24,160,054,546	0	24,160,054,546
COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS	0	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS CORPORATIVOS	10,208,499,187	11,080,878,770	0	21,289,377,957	21,289,377,957	0	21,289,377,957
SERVICIOS INTEREMPRESAS	53,578,310	2,817,098,279	0	2,870,676,589	2,870,676,589	0	2,870,676,589
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	2,293,557,502	0	99,748,871	2,193,808,631	2,193,808,631	0	2,193,808,631
INVERSIÓN FÍSICA	3,598,210,101	0	1,158,852,757	2,439,357,344	2,439,357,344	0	2,439,357,344
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0	0	0	0	0
OBRA PÚBLICA	103,010,000	0	94,565,351	8,444,649	8,444,649	0	8,444,649
PAGO DE PIDIREGAS	0	0	0	0	0	0	0
PAGO DE BLTS	0	0	0	0	0	0	0
MANTENIMIENTO	3,495,200,101	0	1,064,287,406	2,430,912,695	2,430,912,695	0	2,430,912,695
SUBSIDIOS	0	0	0	0	0	0	0

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

Concepto	ASIGNACIÓN DEL PRESUPUESTO				PRESUPUESTO PAGADO		
	APROBADO	MODIFICACIONES			RECURSOS PROPIOS	SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	TOTAL
		AUMENTOS	DISMINUCIONES	DEFINITIVO			
OTRAS EROGACIONES	0	0	0	0	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0	0	0	0
OTORGAMIENTO DE CRÉDITO	0	0	0	0	0	0	0
ADQUISICIÓN DE VALORES	0	0	0	0	0	0	0
COSTO FINANCIERO NETO	0	-5,410	0	-5,410	-5,410	0	-5,410
COSTO FINANCIERO BRUTO	0	0	0	0	0	0	0
INTERNOS	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES	0	0	0	0	0	0	0
RENDIMIENTOS DEL GOBIERNO FEDERAL	0	0	0	0	0	0	0
PIDIREGAS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES	0	0	0	0	0	0	0
PIDIREGAS	0	0	0	0	0	0	0
BLTS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR INTERESES	0	5,410	0	5,410	5,410	0	5,410
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	3,503,388,823	-3,503,388,823	-3,503,388,823	0	-3,503,388,823
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	202,805,686	-202,805,686	-202,805,686	0	-202,805,686
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	3,300,583,137	-3,300,583,137	-3,300,583,137	0	-3,300,583,137
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	47,360,694,566	31,796,040,181	5,175,367,661	73,981,367,086	73,981,367,086	0	73,981,367,086
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0	0	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0	0	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0	0	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	-173,488,112	1,857,386,933	-2,621,550,023	4,305,448,844	6,859,266,482	0	6,859,266,482
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0	0	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Pagado, el ente público.

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
CFE Generación I	47,360,694,566	26,620,672,520	73,981,367,086	73,139,228,134	73,981,367,086	842,138,952
Total del Gasto	47,360,694,566	26,620,672,520	73,981,367,086	73,139,228,134	73,981,367,086	842,138,952

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	47,360,694,566	73,981,367,086	73,139,228,134	73,981,367,086	842,138,952
Gasto Corriente	41,468,926,963	72,648,784,248	71,720,265,032	72,648,784,248	928,519,216
Servicios Personales	2,399,973,332	2,453,566,610	2,374,962,638	2,453,566,610	78,603,972
1000 Servicios personales	2,399,973,332	2,453,566,610	2,374,962,638	2,453,566,610	78,603,972
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	499,521,216	490,171,485	490,171,485	490,171,485	
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	498,453	275,400	275,400	275,400	
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	339,647,194	353,729,382	353,905,186	353,729,382	-175,804
1400 Seguridad social	333,894,169	313,756,803	313,756,803	313,756,803	
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	1,226,412,300	1,295,633,540	1,216,853,764	1,295,633,540	78,779,776
Gasto De Operación	39,032,373,223	70,355,037,762	69,473,777,587	70,355,037,762	881,260,175
2000 Materiales y suministros	27,859,884,548	45,538,852,931	44,591,368,652	45,538,852,931	947,484,279
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	4,367,844	4,914,820	5,710,893	4,914,820	-796,073
2200 Alimentos y utensilios	114,429	76,652	76,652	76,652	
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	16,979,650,805	24,051,498,763	24,051,498,763	24,051,498,763	
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	46,359,364	20,069,581	21,559,266	20,069,581	-1,489,685
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	318,890,519	256,897,663	261,184,491	256,897,663	-4,286,828
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	10,390,103,177	21,125,856,481	20,171,523,737	21,125,856,481	954,332,744
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	82,244,359	74,081,835	74,535,553	74,081,835	-453,718
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	38,154,051	5,457,136	5,279,297	5,457,136	177,839
3000 Servicios generales	11,172,488,675	24,816,184,831	24,882,408,935	24,816,184,831	-66,224,104
3100 Servicios básicos	43,406,037	39,715,303	42,077,518	39,715,303	-2,362,215
3200 Servicios de arrendamiento	968,801	1,574,812	1,574,812	1,574,812	
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	39,582,287	34,217,900	36,047,810	34,217,900	-1,829,910
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,193,586	1,243,295	1,243,295	1,243,295	
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	133,100,000	48,188,658	54,424,147	48,188,658	-6,235,489
3700 Servicios de traslado y viáticos	22,436,225	24,300,784	24,363,795	24,300,784	-63,011
3800 Servicios oficiales	421,364	529,270	529,270	529,270	
3900 Otros servicios generales	10,931,380,375	24,666,414,809	24,722,148,288	24,666,414,809	-55,733,479
Otros De Corriente	36,580,408	-159,820,124	-128,475,193	-159,820,124	-31,344,931
3000 Servicios generales	35,935,572	-160,021,136	-128,676,205	-160,021,136	-31,344,931
3900 Otros servicios generales	35,935,572	-160,021,136	-128,676,205	-160,021,136	-31,344,931
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	644,836	206,422	206,422	206,422	
4400 Ayudas sociales	644,836	206,422	206,422	206,422	

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
9000 Deuda pública		-5,410	-5,410	-5,410	
9200 Intereses de la deuda pública		-5,410	-5,410	-5,410	
Pensiones Y Jubilaciones	2,293,557,502	2,193,808,631	2,199,506,660	2,193,808,631	-5,698,029
Pensiones Y Jubilaciones	2,293,557,502	2,193,808,631	2,199,506,660	2,193,808,631	-5,698,029
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,293,557,502	2,193,808,631	2,199,506,660	2,193,808,631	-5,698,029
4500 Pensiones y jubilaciones	2,293,557,502	2,193,808,631	2,199,506,660	2,193,808,631	-5,698,029
Gasto De Inversión	3,598,210,101	-861,225,793	-780,543,558	-861,225,793	-80,682,235
Inversión Física	3,598,210,101	2,439,357,344	2,520,342,104	2,439,357,344	-80,984,760
6000 Inversión pública	3,598,210,101	2,439,357,344	2,520,342,104	2,439,357,344	-80,984,760
6200 Obra pública en bienes propios	3,598,210,101	2,439,357,344	2,520,342,104	2,439,357,344	-80,984,760
Otros De Inversión		-3,300,583,137	-3,300,885,662	-3,300,583,137	302,525
3000 Servicios generales		-3,300,583,137	-3,300,885,662	-3,300,583,137	302,525
3900 Otros servicios generales		-3,300,583,137	-3,300,885,662	-3,300,583,137	302,525

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA		TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																			CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	2,399,973,332	39,032,373,223		36,580,408	41,468,926,963	2,293,557,502	3,598,210,101		3,598,210,101	47,360,694,566	87.6	4.8	7.6		
						TOTAL MODIFICADO	2,453,566,610	70,355,037,762		-159,820,124	72,648,784,248	2,193,808,631	2,439,357,344		-861,225,793	73,981,367,086	98.2	3.0	-0.		
						TOTAL DEVENGADO	2,374,962,638	69,473,777,587		-128,475,193	71,720,265,032	2,199,506,660	2,520,342,104		-3,300,885,662	73,139,228,134	98.1	3.0	-0.		
						TOTAL PAGADO	2,453,566,610	70,355,037,762		-159,820,124	72,648,784,248	2,193,808,631	2,439,357,344		-3,300,885,137	73,981,367,086	98.2	3.0	-0.		
						Porcentaje Pag/Aprob	102.2	180.2		-0.	175.2	95.7	67.8		-0.	156.2					
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0	100.0		100.0	100.0					
2						Desarrollo Social															
						Aprobado					2,293,557,502				2,293,557,502		100.0				
						Modificado					2,193,808,631				2,193,808,631		100.0				
						Devengado					2,199,506,660				2,199,506,660		100.0				
						Pagado					2,193,808,631				2,193,808,631		100.0				
						Porcentaje Pag/Aprob					95.7				95.7						
						Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0						
2	6					Protección Social															
						Aprobado					2,293,557,502				2,293,557,502		100.0				
						Modificado					2,193,808,631				2,193,808,631		100.0				
						Devengado					2,199,506,660				2,199,506,660		100.0				
						Pagado					2,193,808,631				2,193,808,631		100.0				
						Porcentaje Pag/Aprob					95.7				95.7						
						Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0						
2	6	02				Edad Avanzada															
						Aprobado					2,293,557,502				2,293,557,502		100.0				
						Modificado					2,193,808,631				2,193,808,631		100.0				
						Devengado					2,199,506,660				2,199,506,660		100.0				
						Pagado					2,193,808,631				2,193,808,631		100.0				
						Porcentaje Pag/Aprob					95.7				95.7						
						Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0						
2	6	02	012			Pensiones y jubilaciones para el personal															
						Aprobado					2,293,557,502				2,293,557,502		100.0				
						Modificado					2,193,808,631				2,193,808,631		100.0				
						Devengado					2,199,506,660				2,199,506,660		100.0				
						Pagado					2,193,808,631				2,193,808,631		100.0				
						Porcentaje Pag/Aprob					95.7				95.7						
						Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0						
2	6	02	012	001		Pago de pensiones y jubilaciones															
						Aprobado					2,293,557,502				2,293,557,502		100.0				
						Modificado					2,193,808,631				2,193,808,631		100.0				
						Devengado					2,199,506,660				2,199,506,660		100.0				
						Pagado					2,193,808,631				2,193,808,631		100.0				
						Porcentaje Pag/Aprob					95.7				95.7						
						Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0						
2	6	02	012	001	UHN	CFE Generación I															
						Aprobado					2,293,557,502				2,293,557,502		100.0				
						Modificado					2,193,808,631				2,193,808,631		100.0				

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y AJUBACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FNI	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y AJUBACIONES	INVERSIÓN
2	6	02	012	0001	LHN	Devengado						2,199,506,660			2,199,506,660					
2	6	02	012	0001	LHN	Pagado						2,193,808,631			2,193,808,631			100.0		
2	6	02	012	0001	LHN	Porcentaje Pag/Aprob						95.7			95.7			95.7		
2	6	02	012	0001	LHN	Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0			100.0		
3						Desarrollo Económico														
3						Aprobado	2,399,973,332	39,032,373,223	36,580,408	41,468,926,963		3,598,210,101			3,598,210,101	45,067,137,064	92.0	8.0		
3						Modificado	2,453,566,610	70,355,037,762	-159,820,124	72,648,784,248		2,439,357,344	-3,300,583,137	-861,225,793	71,787,558,455	101.2		-0.0		
3						Devengado	2,374,962,638	69,473,777,587	-128,475,193	71,720,265,032		2,520,342,104	-3,300,885,662	-780,543,558	70,939,721,474	101.1		-0.0		
3						Pagado	2,453,566,610	70,355,037,762	-159,820,124	72,648,784,248		2,439,357,344	-3,300,583,137	-861,225,793	71,787,558,455	101.2		-0.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	102.2	180.2	-0.0	175.2		67.8		-0.0	159.3					
3						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0	100.0		100.0		100.0	100.0					
3						Combustibles y Energía														
3						Aprobado	2,399,973,332	39,032,373,223	36,580,408	41,468,926,963		3,598,210,101			3,598,210,101	45,067,137,064	92.0	8.0		
3						Modificado	2,453,566,610	70,355,037,762	-159,820,124	72,648,784,248		2,439,357,344	-3,300,583,137	-861,225,793	71,787,558,455	101.2		-0.0		
3						Devengado	2,374,962,638	69,473,777,587	-128,475,193	71,720,265,032		2,520,342,104	-3,300,885,662	-780,543,558	70,939,721,474	101.1		-0.0		
3						Pagado	2,453,566,610	70,355,037,762	-159,820,124	72,648,784,248		2,439,357,344	-3,300,583,137	-861,225,793	71,787,558,455	101.2		-0.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	102.2	180.2	-0.0	175.2		67.8		-0.0	159.3					
3						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0	100.0		100.0		100.0	100.0					
3						Electricidad														
3						Aprobado	2,399,973,332	39,032,373,223	36,580,408	41,468,926,963		3,598,210,101			3,598,210,101	45,067,137,064	92.0	8.0		
3						Modificado	2,453,566,610	70,355,037,762	-159,820,124	72,648,784,248		2,439,357,344	-3,300,583,137	-861,225,793	71,787,558,455	101.2		-0.0		
3						Devengado	2,374,962,638	69,473,777,587	-128,475,193	71,720,265,032		2,520,342,104	-3,300,885,662	-780,543,558	70,939,721,474	101.1		-0.0		
3						Pagado	2,453,566,610	70,355,037,762	-159,820,124	72,648,784,248		2,439,357,344	-3,300,583,137	-861,225,793	71,787,558,455	101.2		-0.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	102.2	180.2	-0.0	175.2		67.8		-0.0	159.3					
3						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0	100.0		100.0		100.0	100.0					
3						Generación de energía eléctrica														
3						Aprobado	2,399,973,332	39,032,373,223	36,580,408	41,468,926,963		3,598,210,101			3,598,210,101	45,067,137,064	92.0	8.0		
3						Modificado	2,453,566,610	70,355,037,762	-159,820,124	72,648,784,248		2,439,357,344	-3,300,583,137	-861,225,793	71,787,563,865	101.2		-0.0		
3						Devengado	2,374,962,638	69,473,777,587	-128,469,783	71,720,270,442		2,520,342,104	-3,300,885,662	-780,543,558	70,939,726,884	101.1		-0.0		
3						Pagado	2,453,566,610	70,355,037,762	-159,814,714	72,648,789,658		2,439,357,344	-3,300,583,137	-861,225,793	71,787,563,865	101.2		-0.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	102.2	180.2	-0.0	175.2		67.8		-0.0	159.3					
3						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0	100.0		100.0		100.0	100.0					
3						Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica														
3						Aprobado	2,399,973,332	39,032,373,223	36,580,408	41,468,926,963					41,468,926,963	100.0				
3						Modificado	2,453,566,610	65,888,972,108	42,990,972	68,385,529,690					68,385,529,690	100.0				
3						Devengado	2,374,962,638	65,042,351,276	42,990,972	67,480,304,886					67,480,304,886	100.0				
3						Pagado	2,453,566,610	65,888,972,108	42,990,972	68,385,529,690					68,385,529,690	100.0				
3						Porcentaje Pag/Aprob	102.2	168.8	117.5	164.9					164.9					
3						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0	100.0					100.0					
3						CFE Generación I														
3						Aprobado	2,399,973,332	39,032,373,223	36,580,408	41,468,926,963					41,468,926,963	100.0				
3						Modificado	2,453,566,610	65,888,972,108	42,990,972	68,385,529,690					68,385,529,690	100.0				
3						Devengado	2,374,962,638	65,042,351,276	42,990,972	67,480,304,886					67,480,304,886	100.0				
3						Pagado	2,453,566,610	65,888,972,108	42,990,972	68,385,529,690					68,385,529,690	100.0				

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA-1/
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y AJUBLACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	LR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y AJUBLACIONES	INVERSIÓN
3	3	05	013	ES61	LHN	Porcentaje Pag/Aprob	102.2	168.8	117.5	164.9					164.9					
3	3	05	013	ES61	LHN	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0	100.0					100.0					
3	3	05	013	ES84		Servicio de transporte de gas natural														
3	3	05	013	ES84		Aprobado														
3	3	05	013	ES84		Modificado	4,466,065,654			4,466,065,654				4,466,065,654	100.0					
3	3	05	013	ES84		Devengado	4,411,426,311			4,411,426,311				4,411,426,311	100.0					
3	3	05	013	ES84		Pagado	4,466,065,654			4,466,065,654				4,466,065,654	100.0					
3	3	05	013	ES84		Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	ES84		Porcentaje Pag/Modif		100.0		100.0					100.0					
3	3	05	013	ES84	LHN	CFE Generación I														
3	3	05	013	ES84	LHN	Aprobado														
3	3	05	013	ES84	LHN	Modificado	4,466,065,654			4,466,065,654				4,466,065,654	100.0					
3	3	05	013	ES84	LHN	Devengado	4,411,426,311			4,411,426,311				4,411,426,311	100.0					
3	3	05	013	ES84	LHN	Pagado	4,466,065,654			4,466,065,654				4,466,065,654	100.0					
3	3	05	013	ES84	LHN	Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	ES84	LHN	Porcentaje Pag/Modif		100.0		100.0					100.0					
3	3	05	013	K001		Proyectos de infraestructura económica de electricidad														
3	3	05	013	K001		Aprobado					103,010,000			103,010,000	103,010,000			100.0		
3	3	05	013	K001		Modificado				8,444,649			8,444,649	8,444,649			8,444,649	100.0		
3	3	05	013	K001		Devengado				14,566,712			14,566,712	14,566,712			14,566,712	100.0		
3	3	05	013	K001		Pagado				8,444,649			8,444,649	8,444,649			8,444,649	100.0		
3	3	05	013	K001		Porcentaje Pag/Aprob				8.2			8.2	8.2			8.2			
3	3	05	013	K001		Porcentaje Pag/Modif				100.0			100.0	100.0			100.0			
3	3	05	013	K001	LHN	CFE Generación I														
3	3	05	013	K001	LHN	Aprobado					103,010,000			103,010,000	103,010,000			100.0		
3	3	05	013	K001	LHN	Modificado				8,444,649			8,444,649	8,444,649			8,444,649	100.0		
3	3	05	013	K001	LHN	Devengado				14,566,712			14,566,712	14,566,712			14,566,712	100.0		
3	3	05	013	K001	LHN	Pagado				8,444,649			8,444,649	8,444,649			8,444,649	100.0		
3	3	05	013	K001	LHN	Porcentaje Pag/Aprob				8.2			8.2	8.2			8.2			
3	3	05	013	K001	LHN	Porcentaje Pag/Modif				100.0			100.0	100.0			100.0			
3	3	05	013	K027		Mantenimiento de infraestructura														
3	3	05	013	K027		Aprobado					3,495,200,101			3,495,200,101	3,495,200,101			100.0		
3	3	05	013	K027		Modificado				2,430,912,695			2,430,912,695	2,430,912,695			2,430,912,695	100.0		
3	3	05	013	K027		Devengado				2,505,775,392			2,505,775,392	2,505,775,392			2,505,775,392	100.0		
3	3	05	013	K027		Pagado				2,430,912,695			2,430,912,695	2,430,912,695			2,430,912,695	100.0		
3	3	05	013	K027		Porcentaje Pag/Aprob				69.6			69.6	69.6			69.6			
3	3	05	013	K027		Porcentaje Pag/Modif				100.0			100.0	100.0			100.0			
3	3	05	013	K027	LHN	CFE Generación I														
3	3	05	013	K027	LHN	Aprobado					3,495,200,101			3,495,200,101	3,495,200,101			100.0		
3	3	05	013	K027	LHN	Modificado				2,430,912,695			2,430,912,695	2,430,912,695			2,430,912,695	100.0		
3	3	05	013	K027	LHN	Devengado				2,505,775,392			2,505,775,392	2,505,775,392			2,505,775,392	100.0		
3	3	05	013	K027	LHN	Pagado				2,430,912,695			2,430,912,695	2,430,912,695			2,430,912,695	100.0		
3	3	05	013	K027	LHN	Porcentaje Pag/Aprob				69.6			69.6	69.6			69.6			
3	3	05	013	K027	LHN	Porcentaje Pag/Modif				100.0			100.0	100.0			100.0			

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN		
3	3	05	013	W001		Operaciones ajenas														
3	3	05	013	W001		Aprobado														
3	3	05	013	W001		Modificado			-202,805,686	-202,805,686			-3,300,583,137	-3,300,583,137	-3,503,388,823	5.8		94.2		
3	3	05	013	W001		Devengado			-171,460,755	-171,460,755			-3,300,885,662	-3,300,885,662	-3,472,346,417	4.9		95.1		
3	3	05	013	W001		Pagado			-202,805,686	-202,805,686			-3,300,583,137	-3,300,583,137	-3,503,388,823	5.8		94.2		
3	3	05	013	W001		Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	W001		Porcentaje Pag/Modif			100.0	100.0			100.0	100.0	100.0					
3	3	05	013	W001	LHN	CFE Generación I														
3	3	05	013	W001	LHN	Aprobado														
3	3	05	013	W001	LHN	Modificado			-202,805,686	-202,805,686			-3,300,583,137	-3,300,583,137	-3,503,388,823	5.8		94.2		
3	3	05	013	W001	LHN	Devengado			-171,460,755	-171,460,755			-3,300,885,662	-3,300,885,662	-3,472,346,417	4.9		95.1		
3	3	05	013	W001	LHN	Pagado			-202,805,686	-202,805,686			-3,300,583,137	-3,300,583,137	-3,503,388,823	5.8		94.2		
3	3	05	013	W001	LHN	Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	W001	LHN	Porcentaje Pag/Modif			100.0	100.0			100.0	100.0	100.0					
3	3	05	018			Gestión del corporativo a las empresas subsidiarias														
3	3	05	018			Aprobado														
3	3	05	018			Modificado			-5,410	-5,410					-5,410	100.0				
3	3	05	018			Devengado			-5,410	-5,410					-5,410	100.0				
3	3	05	018			Pagado			-5,410	-5,410					-5,410	100.0				
3	3	05	018			Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	018			Porcentaje Pag/Modif			100.0	100.0					100.0					
3	3	05	018	M001		Actividades de apoyo administrativo														
3	3	05	018	M001		Aprobado														
3	3	05	018	M001		Modificado			-5,410	-5,410					-5,410	100.0				
3	3	05	018	M001		Devengado			-5,410	-5,410					-5,410	100.0				
3	3	05	018	M001		Pagado			-5,410	-5,410					-5,410	100.0				
3	3	05	018	M001		Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	018	M001		Porcentaje Pag/Modif			100.0	100.0					100.0					
3	3	05	018	M001	LHN	CFE Generación I														
3	3	05	018	M001	LHN	Aprobado														
3	3	05	018	M001	LHN	Modificado			-5,410	-5,410					-5,410	100.0				
3	3	05	018	M001	LHN	Devengado			-5,410	-5,410					-5,410	100.0				
3	3	05	018	M001	LHN	Pagado			-5,410	-5,410					-5,410	100.0				
3	3	05	018	M001	LHN	Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	018	M001	LHN	Porcentaje Pag/Modif			100.0	100.0					100.0					

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -0- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
 Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/}
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES
				Programas Federales													
				TOTAL APROBADO	2,399,973,332	39,032,373,223		36,580,408	41,468,926,963	2,293,557,502	3,598,210,101		3,598,210,101	47,360,694,566	87.6	4.8	7.6
				TOTAL MODIFICADO	2,453,566,610	70,355,037,762		-159,820,124	72,648,784,248	2,193,808,631	2,439,357,344		-861,225,793	73,981,367,086	98.2	3.0	-0-
				TOTAL DEVENGADO	2,374,962,638	69,473,777,587		-128,475,193	71,720,265,032	2,199,506,660	2,520,342,104		-3,300,885,662	73,139,228,134	98.1	3.0	-0-
				TOTAL PAGADO	2,453,566,610	70,355,037,762		-159,820,124	72,648,784,248	2,193,808,631	2,439,357,344		-861,225,793	73,981,367,086	98.2	3.0	-0-
				Porcentaje Pag/Aprob	102.2	180.2		-0-	175.2	95.7	67.8		-0-	154.2			
				Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0	100.0		100.0	100.0			
1	2			Desempeño de las Funciones													
1	2			Aprobado	2,399,973,332	39,032,373,223		36,580,408	41,468,926,963		3,598,210,101		3,598,210,101	45,067,137,064	92.0		8.0
1	2			Modificado	2,453,566,610	70,355,037,762		42,990,972	72,851,595,344		2,439,357,344		2,439,357,344	75,290,952,688	96.8		3.2
1	2			Devengado	2,374,962,638	69,473,777,587		42,990,972	71,891,731,197		2,520,342,104		2,520,342,104	74,412,073,301	96.6		3.4
1	2			Pagado	2,453,566,610	70,355,037,762		42,990,972	72,851,595,344		2,439,357,344		2,439,357,344	75,290,952,688	96.8		3.2
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	102.2	180.2		117.5	175.7		67.8		67.8	167.1			
1	2			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0		100.0	100.0			
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos													
1	2	E		Aprobado	2,399,973,332	39,032,373,223		36,580,408	41,468,926,963					41,468,926,963	100.0		
1	2	E		Modificado	2,453,566,610	70,355,037,762		42,990,972	72,851,595,344					72,851,595,344	100.0		
1	2	E		Devengado	2,374,962,638	69,473,777,587		42,990,972	71,891,731,197					71,891,731,197	100.0		
1	2	E		Pagado	2,453,566,610	70,355,037,762		42,990,972	72,851,595,344					72,851,595,344	100.0		
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob	102.2	180.2		117.5	175.7					175.7			
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0					100.0			
1	2	E	561	Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica													
1	2	E	561	Aprobado	2,399,973,332	39,032,373,223		36,580,408	41,468,926,963					41,468,926,963	100.0		
1	2	E	561	Modificado	2,453,566,610	65,888,972,108		42,990,972	68,385,529,690					68,385,529,690	100.0		
1	2	E	561	Devengado	2,374,962,638	65,062,351,276		42,990,972	67,480,304,886					67,480,304,886	100.0		
1	2	E	561	Pagado	2,453,566,610	65,888,972,108		42,990,972	68,385,529,690					68,385,529,690	100.0		
1	2	E	561	Porcentaje Pag/Aprob	102.2	168.8		117.5	164.9					164.9			
1	2	E	561	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0					100.0			
1	2	E	584	Servicio de transporte de gas natural													
1	2	E	584	Aprobado													
1	2	E	584	Modificado		4,466,065,654			4,466,065,654					4,466,065,654	100.0		
1	2	E	584	Devengado		4,411,426,311			4,411,426,311					4,411,426,311	100.0		
1	2	E	584	Pagado		4,466,065,654			4,466,065,654					4,466,065,654	100.0		
1	2	E	584	Porcentaje Pag/Aprob													
1	2	E	584	Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0					100.0			
1	2	K		Proyectos de Inversión													
1	2	K		Aprobado						3,598,210,101		3,598,210,101	3,598,210,101			100.0	
1	2	K		Modificado						2,439,357,344		2,439,357,344	2,439,357,344			100.0	
1	2	K		Devengado						2,520,342,104		2,520,342,104	2,520,342,104			100.0	
1	2	K		Pagado						2,439,357,344		2,439,357,344	2,439,357,344			100.0	
1	2	K		Porcentaje Pag/Aprob						67.8		67.8					
1	2	K		Porcentaje Pag/Modif						100.0		100.0					
1	2	K	001	Proyectos de infraestructura económica de electricidad													

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/}
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y SUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y SUBILACIONES	INVERSIÓN
1	2	K	001	Aprobado						103,010,000			103,010,000	103,010,000			100.0	
1	2	K	001	Modificado						8,444,649			8,444,649	8,444,649			100.0	
1	2	K	001	Devengado						14,566,712			14,566,712	14,566,712			100.0	
1	2	K	001	Pagado						8,444,649			8,444,649	8,444,649			100.0	
1	2	K	001	Porcentaje Pag/Aprob						8.2			8.2	8.2				
1	2	K	001	Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0				
1	2	K	027	Mantenimiento de Infraestructura														
1	2	K	027	Aprobado						3,495,200,101			3,495,200,101	3,495,200,101			100.0	
1	2	K	027	Modificado						2,430,912,695			2,430,912,695	2,430,912,695			100.0	
1	2	K	027	Devengado						2,505,775,392			2,505,775,392	2,505,775,392			100.0	
1	2	K	027	Pagado						2,430,912,695			2,430,912,695	2,430,912,695			100.0	
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Aprob						69.6			69.6	69.6				
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0				
1	3			Administrativos y de Apoyo														
1	3			Aprobado														
1	3			Modificado														
1	3			Devengado														
1	3			Pagado														
1	3			Porcentaje Pag/Aprob														
1	3			Porcentaje Pag/Modif														
1	3																	
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional														
1	3	M		Aprobado														
1	3	M		Modificado														
1	3	M		Devengado														
1	3	M		Pagado														
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif														
1	3	M																
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo														
1	3	M	001	Aprobado														
1	3	M	001	Modificado														
1	3	M	001	Devengado														
1	3	M	001	Pagado														
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif														
1	3	M	001															
1	3	W		Operaciones ajenas														
1	3	W		Aprobado														
1	3	W		Modificado														
1	3	W		Devengado														
1	3	W		Pagado														
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif														
1	3	W																
1	3	W	001	Operaciones ajenas														
1	3	W	001	Aprobado														
1	3	W	001	Modificado														

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/}
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES
1	3	W	001	Devengado				-171,460,755	-171,460,755				-3,300,885,662	-3,300,885,662	-3,472,346,417	4.9	95.1
1	3	W	001	Pagado				-202,805,684	-202,805,684				-3,300,583,137	-3,300,583,137	-3,503,388,823	5.8	94.2
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Aprob													
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Modif				100.0	100.0				100.0	100.0	100.0		
1	5			Obligaciones de Gobierno Federal													
1	5			Aprobado						2,293,557,502				2,293,557,502		100.0	
1	5			Modificado						2,193,808,631				2,193,808,631		100.0	
1	5			Devengado						2,199,506,660				2,199,506,660		100.0	
1	5			Pagado						2,193,808,631				2,193,808,631		100.0	
1	5			Porcentaje Pag/Aprob						95.7				95.7			
1	5			Porcentaje Pag/Modif						100.0				100.0			
1	5	J		Pensiones y jubilaciones													
1	5	J		Aprobado						2,293,557,502				2,293,557,502		100.0	
1	5	J		Modificado						2,193,808,631				2,193,808,631		100.0	
1	5	J		Devengado						2,199,506,660				2,199,506,660		100.0	
1	5	J		Pagado						2,193,808,631				2,193,808,631		100.0	
1	5	J		Porcentaje Pag/Aprob						95.7				95.7			
1	5	J		Porcentaje Pag/Modif						100.0				100.0			
1	5	J	001	Pago de pensiones y jubilaciones													
1	5	J	001	Aprobado						2,293,557,502				2,293,557,502		100.0	
1	5	J	001	Modificado						2,193,808,631				2,193,808,631		100.0	
1	5	J	001	Devengado						2,199,506,660				2,199,506,660		100.0	
1	5	J	001	Pagado						2,193,808,631				2,193,808,631		100.0	
1	5	J	001	Porcentaje Pag/Aprob						95.7				95.7			
1	5	J	001	Porcentaje Pag/Modif						100.0				100.0			

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -0- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
 Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado)

1. Constitución y objetivo de la empresa

Por Acuerdo CA-111/2016 del Consejo de Administración de la Comisión Federal de Electricidad Sesión 16 Ordinaria del 15 de diciembre de 2016, I.9 Transferencia de Inmuebles a las Empresas Productivas Subsidiarias, con fundamento en los artículos 12, fracciones XXVI y XXX, y 90 así como cuarto transitorio, párrafos segundo y tercero de la Ley Comisión Federal de Electricidad; se acordó la desincorporación del régimen de dominio público de la Federación de los bienes inmuebles de la Comisión Federal de Electricidad, para transferirse a favor de CFE Generación I EPS, dicha desincorporación se realiza únicamente para la transferencia de los activos a la subsidiaria, en el mismo acto, quedan sujetos al régimen dominio público de la Federación en términos del artículo 90 de la Ley de Comisión Federal de Electricidad por tratarse de bienes de una empresa subsidiaria de la Comisión Federal de Electricidad, se aportaron dichos bienes al patrimonio de la Empresa Productiva Subsidiaria, que la desincorporación y transferencia de los inmuebles surtió efectos a partir del 1 de febrero de 2017.

La CFE Generación I tiene su sede en la Ciudad de México y cuenta con una capacidad instalada de 8,950.69 MW y un parque de generación conformado como sigue: 3 Centrales de Vapor Convencional, 5 Centrales de Ciclo Combinado, 14 Centrales de Turbogas, 1 Central de Cogeneración y 10 Centrales Hidroeléctricas.

Que con fecha 11 de enero de 2016 la Secretaría de Energía publicó en el Diario Oficial de la Federación los Términos para la Estricta Separación Legal de la Comisión Federal de Electricidad que establecen en su Capítulo 2, la estricta separación legal que deberán seguir las empresas productivas subsidiarias de la Comisión Federal de Electricidad en la actividad de Generación.

El objeto de la CFE Generación I EPS, conforme al artículo 2 de la Ley de la Industria Eléctrica, la industria eléctrica comprende, entre otras, la actividad de Generación de la energía eléctrica.

Por acuerdo de creación de la Empresa Productiva Subsidiaria de la Comisión Federal de Electricidad, denominada CFE Generación I EPS, publicado el 29 de marzo de 2016 en el Diario Oficial de la Federación, protocolizada en Escritura Publica número 42,070 del 17 de mayo de 2016, pasada ante la fe del Lic. Víctor Rafael Aguilar Molina titular de la Notaria número 164 de la Ciudad de México.

CFE Generación I EPS, tiene por objeto generar energía eléctrica mediante cualquier tecnología en territorio nacional, así como realizar las actividades de comercialización a que se refiere el artículo 45 de la Ley de la Industria Eléctrica, excepto la prestación del Suministro Eléctrico. Podrá representar total o parcialmente a las Centrales Eléctricas en el Mercado Eléctrico Mayorista que tenga a su cargo, incluyendo aquellas que sean propiedad de terceros.

2. Normas y disposiciones aplicables; y bases de elaboración

2.1 Normas y disposiciones

A continuación, se incluyen las principales normas y disposiciones que le son aplicables a CFE Generación I para reunir, clasificar, registrar, y reportar la información presupuestaria que incluye el estado de ingresos y egresos presupuestarios sobre la base de flujo de efectivo:

Disposiciones Constitucionales.

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. DOF 05-II-1917; última reforma DOF 06-VI-2023.

Leyes

- a. Ley de la Comisión Federal de Electricidad. DOF 11-V-2022.
- b. Ley de Transición Energética. DOF 24-XII-2015.
- c. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. DOF 30-III-2006; última reforma DOF 13-XI-2023.
- d. Ley Federal de Deuda Pública, DOF 31-XII-1976, Última Reforma: DOF 30-I-2018.
- e. Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2023. DOF 13-XI-2023
- f. Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública. DOF 9-V-2016; última reforma 20-V-2021.
- g. Ley General de Contabilidad Gubernamental. DOF 31-XII-2008; última reforma 30-I-2018.

Reglamentos

- a. Reglamento de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad. DOF 31-X-2014; última reforma DOF 9-II-2015.
- b. Reglamento de la Ley de Transición Energética. DOF 4-V-2017.
- c. Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. DOF 28-VI-2006; DOF 13-VIII-2015, última reforma DOF 13-XI-2020.
- d. Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental. última reforma 11-VI-2003.

CFE GENERACION I
Empresa Productiva Subsidiaria

Lineamientos

- a. Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2023, Oficio No. 412/UCG/2024/004 del 24-01-2024.
- b. Comunicación del Manual de Programación y Presupuesto 2023; Oficio N° 307-A.- 1525 del 19-VIII-2022.
- c. Manual de Programación y Presupuesto para el Ejercicio Fiscal 2023.
- d. Marco macroeconómico preliminar para 2023

Decretos

Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2023. DOF 28-XI-2022.

Oficios circulares internos

- a. Comunicación referente a que toda consulta a los módulos de SAP, se realizará a través de los cubos de essbase. Of. GMO.-458 del 06-XII-2007.
- b. Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2023. Of. No. DCF/1159/2023 y DCA/010/2023 del 23-X-2023.
- c. Criterios para la Planeación, Programación e Integración del Presupuesto Consolidado de la Comisión Federal de Electricidad (CFE) y sus Empresas Productivas Subsidiarias (EPS) para el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023. Of. No. DCF/SOF/0121/2022 del 13-V-2022.
- d. Comunicación a la SHCP del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Comisión Federal de Electricidad para el ejercicio fiscal.

Normativa aprobada por el Consejo de Administración

Lineamientos

- a. Lineamientos para obtener la autorización presupuestal para convocar, adjudicar y, en su caso, formalizar contratos cuya vigencia inicie en el ejercicio fiscal siguiente. 22/07/2015.
- b. Lineamientos de evaluación del desempeño de la CFE y sus empresas subsidiarias y filiales 28/01/2015.
- c. Lineamientos en materia de disciplina y austeridad presupuestaria de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 22/07/2015.
- d. Lineamientos en materia del ejercicio del presupuesto de servicios personales de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 24/04/2015.
- e. Lineamientos para la celebración de contratos plurianuales de la Comisión Federal de Electricidad y sus Empresas Subsidiarias. Of. No. DF.-0077, 08-VII-2015.

CFE GENERACION I
Empresa Productiva Subsidiaria

Políticas

- a. Políticas en materia de presupuesto de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 17/02/2015.
- b. Políticas generales de contratación, de evaluación de desempeño y de remuneraciones de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 17/02/2015.
- c. Políticas generales de recursos humanos y remuneraciones de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 17/02/2015.
- d. Políticas generales relativas a las tecnologías de información y comunicaciones de CFE y empresas productivas subsidiarias y filiales 10/12/2015.
- e. Políticas para la contratación de obligaciones constitutivas de deuda pública 17/02/2015.
- f. Políticas para el pago de dividendos y entero de remanentes 15/12/2017.
- g. Políticas para la contratación de obligaciones constitutivas de deuda pública, financiamientos y operación con instrumentos financieros derivados 09/11/2018.

Disposiciones diversas

- a. Acciones para poner a disposición del público en general la información que permita conocer la situación de la empresa productiva del estado CFE 27/01/2015.
- b. Código de ética de la Comisión Federal de Electricidad, sus empresas productivas subsidiarias y empresas filiales 17/02/2015.
- c. Mecanismos de coordinación entre la unidad de responsabilidades y la auditoría interna de la CFE, así como de la de sus empresas productivas subsidiarias 27/01/2015.
- d. Medidas necesarias para el resguardo y protección de la información clasificada como comercial reservada 27/01/2015.
- e. Modificación a las disposiciones generales en materia de adquisiciones, arrendamientos, contratación de servicios y ejecución de obras de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 12/11/2015.
- f. Disposiciones generales en materia de adquisiciones, arrendamientos, contratación de servicios y ejecución de obras de la CFE y sus EPS 15/12/2016.
- g. Disposiciones para la participación en coinversiones y asociaciones con particulares aplicables a la CFE y sus EPS 15/12/2016.

2.2 Bases de elaboración.

Las Bases de elaboración de los estados presupuestarios de la Empresa son los siguientes:

Cifras Históricas.

Las cifras que se presentan en los estados presupuestarios y sus notas, se refieren a cifras históricas, mismas que se agruparon conforme al flujo de efectivo de la Cuenta Pública 2023.

Cuenta pública.

Las cifras incluidas en los estados presupuestarios coinciden con las reportadas oficialmente para el rendimiento de la Cuenta Pública Federal del ejercicio 2023.

Modificaciones presupuestarias.

Las modificaciones cuantitativas o de metas al presupuesto original autorizado se someten a la autorización o registro de la SHCP, a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE).

Ingresos.

Los principales ingresos de CFE Generación I, provienen de la venta de energía y potencia en el Mercado Eléctrico Mayorista y de Contratos de Cobertura Eléctrica con CFE Suministrador de Servicios Básicos a través del Contrato Legado. Los flujos presupuestales provienen de las dispersiones de fondos que el Corporativo de CFE realiza para que se destinen al pago de las obligaciones derivadas del Gasto Programable y las operaciones ajenas.

Presupuesto de Egresos.

El presupuesto de egresos se determina con base en los programas específicos en los que se generan los objetivos, metas y unidades responsables de su ejecución. El presupuesto y programa de trabajo de las áreas sustantivas se elabora anualmente de acuerdo con la normatividad establecida.

Los egresos comprenden las erogaciones por concepto de gasto corriente, pensiones y jubilaciones, inversión física y financiera, erogaciones ajenas netas y gasto no programable (costo financiero neto).

Operaciones ajenas.

La empresa registra como operaciones ajenas todas aquellas entradas y salidas que se efectúan por cuenta de terceros, retenciones de impuestos, así como, las provenientes de operaciones recuperables y que por determinación de la SHCP se registran en el estado del ejercicio presupuestario del gasto programable en forma neta, independientemente del signo que resulte.

Registros Contables

La empresa registra y reconoce transacciones de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y genera información financiera para estos propósitos, sobre la cual la Empresa evaluó que se incluyen las asignaciones compromisos y ejercicios correspondientes a los programas y partidas del presupuesto.

Sistema Presupuestario.

La empresa cuenta con un sistema institucional de Información llamado SAP, a través del cual se identifican y clasifican las operaciones e información de carácter presupuestario.

El sistema presupuestario facilita la identificación de las operaciones por ingresos y egresos sobre el presupuesto fiscal, permite obtener reportes de las modificaciones a dicho presupuesto (original, traspasos, suplementos y devoluciones).

Para la obtención del flujo de efectivo presupuestario que clasifica la información por capítulo, concepto y partidas correspondientes de ingresos y egresos, se utiliza la herramienta ESSBASE, oficialmente reconocida para obtener periódicamente distintos reportes; la consulta directa en SAP se usa para el análisis a detalle.

3. Bases de preparación de los estados presupuestarios

Los estados presupuestarios se elaboran sobre la base de flujo de efectivo y para efectos de presentación homogénea en la integración de los informes mensuales y trimestrales a que hace referencia el artículo 104, fracción VI de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad, así como para la integración de la Cuenta Pública y otros informes, la información presupuestaria, de endeudamiento y financiera, se integran utilizando los formatos y términos que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) establece.

Los estados presupuestarios, fueron preparados sobre la base de flujo de efectivo, atendiendo el criterio de que los ingresos y egresos se registran y reconocen cuando se realizan. Con base en lo anterior, los montos que se muestran en los estados mencionados en las columnas de Recaudado y Pagado, respectivamente, corresponden a la totalidad de los montos efectivamente cobrados y pagados por la CFE Generación I durante 2023.

Además, reportan información presupuestal cuya obtención, clasificación y registro, se apega a las disposiciones normativas a que se refiere el primer párrafo de esta nota, asimismo, los gastos presupuestarios se presentan y revelan en los capítulos y partidas correspondientes, conforme al Clasificador por Objeto del Gasto regulado por el Consejo Nacional de Armonización Contable y autorizado por la SHCP.

Referente a la información devengable, solo se reporta la misma en los extremos del ciclo presupuestario, es decir, en el Presupuesto de Egresos de la Federación y en la Cuenta Pública respectiva. No se genera información de seguimiento de la misma en el ejercicio fiscal en vigor, al igual que se hace con la información a nivel de flujo de efectivo, en la cual se generan justificaciones del avance del ejercicio y reportes a las autoridades internas como externas.

4. Cumplimiento global de metas por programa (información no auditada)

El Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024 establece como metas nacionales, el Plan Estratégico de Rescate de la CFE, en el que se plantearon las acciones a emprender en las distintas áreas que conforman la generación, transmisión, distribución y suministro de energía eléctrica a todo el país, así como el análisis y diagnóstico financiero que guarda la CFE. Así mismo, entre los temas expuestos por el presidente están las tarifas, incremento de generación, fortalecimiento de redes de distribución, y los programas de anticorrupción y austeridad.

Con el objetivo de alcanzar las metas establecidas en el Plan Estratégico de Rescate de la CFE, la CFE se ha encaminado a poner en marcha de inmediato las estrategias y mecanismos que conduzcan a la empresa a cumplir las metas planteadas al primer mandatario, con el fin de rescatar a la CFE y devolverle su carácter social en beneficio de los mexicanos. La ambición estratégica de ser una empresa de energía comprometida con sus clientes, cumpliendo su mandato de Empresa Productiva Subsidiaria, sustentable y responsable con el medio ambiente, CFE Generación I, mantiene estrategias definidas en su Plan de Negocios 2023-2027, como son: optimizar el parque de generación, mejorar la productividad en mantenimientos y costos operativos, optimizar el Contrato Legado, cubrir los ingresos de las centrales no incluidas en el Contrato Legado y cumplir con los compromisos de expansión de capacidad.

Durante 2023, la CFE continuó con su proceso de transformación, enfocándose principalmente en:

Optimizar el parque de generación; mejorar la productividad en mantenimientos y costos operativos mejorando la procura de servicios que nos permitan ejecutar mantenimientos con mayor eficiencia, así como reducción de costos tanto en procesos operativos como de apoyo.

Se realizaron las siguientes acciones dentro del Ejercicio Fiscal.

- 1) Coadyuvar al Sistema Eléctrico Nacional (SEN) para satisfacer la demanda de energía eléctrica que requieren los sectores económicos del país.
 - a. Desarrollo de 8 proyectos estratégicos para ampliar la capacidad instalada de la CFE: La construcción de 2 nuevos ciclos combinados denominados C.C.C. Salamanca de 927.1 MW y C.C.C. El Sauz II de 261 MW como parte del Plan de Fortalecimiento de la CFE. Así como, la rehabilitación de 6 Centrales Hidroeléctricas denominadas RM C.H. Zimapán con incremento de 12 MW, RM C.H. Caracol con incremento de 30 MW, RM C.H. Infiernillo para Mantener la capacidad instalada de 400 MW y una eficiencia de 94%, R.M. CH La Villita para mantener su capacidad instalada de 320 MW, RM C.H. Portezuelo I con un incremento 1.2 MW y la RM de C.H. Portezuelo II para mantener una capacidad de 2.12 MW, los cuales continúan para 2024, esto con el objeto de contribuir al logro en materia de energía renovables optimizando con ello el potencial del activo actual de la CFE e incrementando su vida útil hasta por 30 años más.

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

- 2) La inversión presupuestal que se destinó ascendió a \$2,439.3 millones de pesos, con la cual se impulsó la reducción de costos en la generación de energía eléctrica, a través de la inversión en mantenimiento de las instalaciones de generación de energía.

Así mismo, la disponibilidad de las centrales generadoras pertenecientes a la EPS CFE Generación I se ubicó en 72.19% alcanzando un cumplimiento del 89.32%, al no llegar a la meta establecida de 80.83%. La variación se debe principalmente, al comportamiento de los indicadores de Indisponibilidad por Mantenimiento Extendido (que fue de 5.10%, valor por arriba de la meta establecida de 0.69%), a la Indisponibilidad por Falla más Decremento (que fue de 6.56%, valor por arriba de la meta establecida de 4.5%); así como, a la Indisponibilidad por Causas Externas (que fue de 5.10%, valor por arriba de la meta establecida de 0.79%). Dichas variaciones responden a actividades extraordinarias requeridas para la conclusión de los mantenimientos programados; por las necesidades de mantenimiento correctivo realizado en el proceso hidroeléctrico y termoeléctrico; así como, eventos exógenos a las centrales, tales como servicios de garantías, falta de combustible, bajos niveles de recurso hídrico.

- 3) En el periodo de enero a diciembre de 2023, la generación bruta de energía eléctrica para el servicio público incluyendo las Unidades en Puesta en Servicio (UPS) de la EPS CFE Generación I fue de 35,412.04 Gigawatts-hora (GWh), de estos 31,767.77 GWh se generaron en el proceso termoeléctrico (89.71%).
- 4) La generación de electricidad del proceso hidroeléctrico fue de 3,644.26 GWh, lo que representó el 10.29% de la generación producida por CFE Generación I en el año 2023.

Para cumplir con sus objetivos, CFE Generación I estableció diversos indicadores para el ejercicio de 2023; a continuación, se presenta la evaluación de dichos indicadores:

#	Indicador	Unidad de Medida	Acumulado a diciembre 2023		
			Meta	Real	Semáforo
1	Adición Programada de Capacidad	MW	26	5.72	21.98%
2	Factor de Planta	%	43.07	45.18	104.90%
3	Generación Neta (incluye UPS)	GWh	32,682.2	34,363.8	105.15%
4	Eficiencia Térmica Neta	%	42.30	39.95	94.43%
5	Emisiones de CO2 por MWh	t/MWh	0.442	0.467	-105.63%
6	Disponibilidad Propia	%	81.62	77.30	94.70%
7	Indisponibilidad por Falla más Decremento	%	4.5	6.56	-145.93%
8	Indisponibilidad por Causa Externa	%	0.79	5.10	-642.16%
9	Indisponibilidad por Mantenimiento Extendido	%	0.69	5.10	-743.75%
10	Porcentaje de Energía Neta Generada con Energías Limpias y/o Diversas	%	17.83	10.51	58.94%
11	Número de Mantenimientos Iniciados	Núm.	152	138	90.79%
12	Número de Mantenimientos Concluidos	Núm.	146	129	88.36%
13	Capacidad Mantenida	MW	7,790.71	6,768.71	86.88%

CFE GENERACION I
Empresa Productiva Subsidiaria

Adición Programada de Capacidad: No cumple la meta de 26 MW, al obtener un resultado de 5.72 MW, lo que representa un cumplimiento de 21.98 %.

Factor de Planta: Cumple con margen la meta de 43.07 %, al obtener un resultado de 45.18 %, lo que representa un cumplimiento de 104.90 %.

El 86.36% de las centrales pertenecientes al proceso termoeléctrico aprueban el indicador; mientras que, el 20% de las centrales hidroeléctricas obtienen un valor favorable de dicho indicador.

Generación Neta: Cumple con margen la meta de 32,682.21 GWh, al obtener un resultado de 34,363.78 GWh y un cumplimiento del 105.15%.

Se cuenta con 9 centrales que aprueban el indicador, las cuales aportan el 89.71% de la Generación Neta total de CFE Generación I:

C.T's Valle de México	6,912.53 GWh (20.11%)
C.T. Francisco Pérez Ríos	3,971.24 GWh (11.55%)
C.C.C. El Sauz	3,517.36 GWh (10.23%)
Cogeneración Salamanca	3,115.36 GWh (9.06%)
C.C.C. San Lorenzo Potencia	2,515.75 GWh (7.32%)
Región de Generación Valle de México	1,411.22 GWh (4.10%)
C.T. Salamanca	1,001.98 GWh (2.91%)
C.H. Tingambato	17.69 GWh (0.05%)
C.H. Santa Bárbara	2.5 GWh (0.007%)

En contraparte, los centros de trabajo que no logran cumplir con su meta de generación neta son: C.C.C, Centro (con 22.28 GWh menos con respecto a su meta), C.C.C, Tula (con 169.33 GWh menos con respecto a su meta), C.H. Infiernillo (con 1090.02 GWh menos con respecto a su meta), C.H. Fernando Hiriart Balderrama "Zimapán" (con 223.15 GWh menos con respecto a su meta), C.H. Villita (con 593.07 GWh menos con respecto a su meta), C.H. Ing. Carlos Ramírez Ulloa "El Caracol" (con 282.25 GWh menos con respecto a su meta), C.H. Gral. Ambrosio Figueroa "La Venta" (con 28.72 GWh menos con respecto a su meta), C.H. Colotlipa (con 3.43 GWh menos con respecto a su meta), C.H. Portezuelos I (con 0.60 GWh menos con respecto a su meta) y C.H. Portezuelos II (con 0.77 GWh menos con respecto a su meta).

Eficiencia térmica neta: No cumple la meta de 42.30 %, al obtener un resultado de 39.95 %, lo que representa un cumplimiento de 94.43 %.

Emisiones de CO2 por MWh: No cumple la meta de 0.442 tonCO2/MWh, al obtener un resultado de 0.467 tonCO2/MWh, lo que representa un cumplimiento de -105.63 %.

Disponibilidad Propia: No cumple la meta de 81.62 %, al obtener un resultado de 77.30 %, lo que representa un cumplimiento de 94.70 %.

El 80% de las centrales hidroeléctricas cumplen con el indicador; mientras que el 31.81% de las

centrales termoeléctricas cumplen con su meta.

Indisponibilidad por Falla más Decremento: No cumple la meta de 4.50 %, al obtener un resultado de 6.56 %, lo que representa un cumplimiento de -145.93 %.

El 100% de las centrales hidroeléctricas cumplen con el indicador; mientras que el 70% de las centrales termoeléctricas cumplen con el indicador.

Indisponibilidad por Causa Externa: No cumple la meta de 0.79 %, al obtener un resultado de 5.10 %, lo que representa un cumplimiento de -642.16 %.

El 70% de las centrales hidroeléctricas cumplen con el indicador; mientras que el 10% de las centrales termoeléctricas logran un valor satisfactorio contra su meta.

Indisponibilidad por Mantenimiento Extendido: No cumple la meta de 0.69 %, al obtener un resultado de 5.10 %, lo que representa un cumplimiento de -743.75 %.

El 60% de las centrales hidroeléctricas logran alcanzar un cumplimiento con respecto a su meta; mientras que el 63.63% de las centrales termoeléctricas aprueban dicho indicador.

Porcentaje de Energía Neta Generada con Energías Limpias y/o Diversas: No cumple la meta de 17.83% al obtener un resultado de 10.51%, lo que representa un cumplimiento de 58.94%.

Número de Mantenimientos Iniciados: No cumple la meta de 152 mantenimientos, al obtener un resultado de 138 mantenimientos (14 mantenimientos menos), lo que representa un cumplimiento de 90.79 %.

El 80% de las centrales eléctricas del proceso hidroeléctrico cumplen con el indicador conforme a su meta, mientras que el 72.72% de las centrales termoeléctricas logran un valor satisfactorio contra su meta.

Número de Mantenimientos Concluidos: No cumple la meta de 146 mantenimientos, al obtener un resultado de 129 mantenimientos (17 mantenimientos menos), lo que representa un cumplimiento de 88.36 %.

El 70% de las centrales eléctricas del proceso hidroeléctrico cumplen con el indicador conforme a su meta, mientras que el 72.72% de las centrales termoeléctricas logran un valor satisfactorio contra su meta.

Capacidad Mantenido: No cumple la meta de 7,790.71 MW, al obtener un resultado de 6,786.71 MW, lo que representa un cumplimiento de 86.88 %.

El 70% de las centrales eléctricas del proceso hidroeléctrico cumplen con el indicador conforme a su meta, mientras que el 81.81% de las centrales termoeléctricas logran un valor satisfactorio contra su meta.

5. Análisis al ejercicio presupuestario

CFE GENERACION I
Empresa Productiva Subsidiaria

5.1 Aprobación del Presupuesto Autorizado para el Ejercicio Fiscal 2023

Mediante **oficio N° DCF/SOF/PC/0045/2022** del 20 de diciembre de 2022, la Subdirección de Operación Financiera comunicó oficialmente el Presupuesto Autorizado y Calendario para el ejercicio fiscal de 2023 cuyo monto ascendió a \$20,207,035.5 miles de pesos.

Los ingresos propios de **CFE Generación I Empresa Productiva del Estado** estimados con base en el ejercicio fiscal de 2022 y las perspectivas para el 2023 ascendieron a \$45,655,186.1 miles de pesos, que se integran como sigue:

Ingresos MEM \$24,321,327.6 miles de pesos

Ingresos Interempresas \$21,333,858.5 miles de pesos

5.2 Modificaciones presupuestarias al ejercicio fiscal 2023.

Concepto	PEF 2023 (Comunicado)	Ajuste	Adecuado I	Ajuste	Adecuado II	Ajuste	Adecuado III	Ajuste	Adecuado IV	Cierre 2023
(1) Ingresos Brutos Totales	47,187,206.5	-	47,187,206.5	-	47,187,206.5	-	47,187,206.5	33,653,427.1	80,840,633.6	80,840,633.6
Venta de Servicios	45,655,186.2	-	45,655,186.2	-	45,655,186.2	-	45,655,186.2	33,553,831.2	79,209,017.4	79,209,017.4
Internos	45,655,186.2	-	45,655,186.2	-	45,655,186.2	-	45,655,186.2	33,553,831.2	79,209,017.4	79,209,017.4
Externos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos Diversos	1,532,020.3	-	1,532,020.3	-	1,532,020.3	-	1,532,020.3	99,595.9	1,631,616.2	1,631,616.2
(2) Gastos Programable	20,207,035.5	222.4	20,207,257.9	1,585,344.1	21,792,602.0	5,489,783.1	27,282,385.1	1,524,792.9	29,273,208.0	25,769,869.2
Gasto Corriente	14,315,267.9	222.4	14,315,490.3	1,585,344.1	15,900,834.4	5,710,984.9	21,611,819.3	3,028,222.8	24,640,042.0	24,640,042.0
Ser/ Servicios Personales	2,488,042.6	-	2,488,042.6	71.3	2,488,113.8	-	2,486,791.6	-	2,453,566.6	2,453,566.6
Suel/Sueldos y salarios	495,830.0	-	495,830.0	71.3	495,901.2	-	494,579.0	-	490,446.9	490,446.9
Gas/Gastos de previsión social	327,523.7	-	327,523.7	-	327,523.7	-	327,523.7	-	313,756.8	313,756.8
Otro Otros	1,664,688.9	-	1,664,688.9	-	1,664,688.9	-	1,664,688.9	-	1,649,362.9	1,649,362.9
Gasto de Operación	11,790,644.9	222.4	11,790,867.3	1,585,272.8	13,376,140.2	5,712,307.1	19,088,447.3	3,055,037.2	22,143,484.5	22,143,484.5
Mat/Materiales y Suministros	10,880,233.7	-	10,880,233.7	1,585,170.0	12,465,403.7	5,714,328.7	18,179,732.5	3,307,621.7	21,487,354.2	21,487,354.2
Cor/ Combustibles para la generación de electricidad	10,383,393.4	-	10,383,393.4	-	10,383,393.4	-	10,383,393.4	-	10,735,696.9	10,735,696.9
Otro Otros	496,840.3	-	496,840.3	1,585,170.0	2,082,010.3	5,714,328.7	7,796,339.0	7,428,075.2	368,263.9	368,263.9
Mercado Electrico Mayorista	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ser/ Servicios Generales	910,411.2	222.4	910,633.6	102.8	910,736.4	2,021.6	908,714.8	252,584.5	656,130.3	656,130.3
Adq/ Adquisición de energía	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Flet/ Fletes	0.0	-	0.0	-	0.0	-	-	59.6	59.6	59.6
Con/ Conservación y mantenimiento	133,100.0	-	133,100.0	-	133,100.0	-	133,100.0	84,911.3	48,188.7	48,188.7
Ser/ Servicios técnicos pagados a terceros	162.7	-	162.7	-	162.7	-	162.7	750.2	912.9	912.9
Seg/ Seguros	0	-	0	-	0	-	0	-	-	-
Otro Otros	777,148.4	222.4	777,370.8	102.8	777,473.7	2,021.6	775,452.1	168,482.9	606,969.2	606,969.2
Pag/ Pagos relativos a Pidiregas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Car/ Cargos fijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Car/ Cargos variables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cor/ Combustibles PEE'S	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otro Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otra Otras Erogaciones	36,580.4	-	36,580.4	-	36,580.4	-	36,580.4	6,410.6	42,991.0	42,991.0
Pen/ Pensiones y Jubilaciones	2,293,557.5	-	2,293,557.5	-	2,293,557.5	-	2,293,557.5	99,748.9	2,193,808.6	2,193,808.6
Inversión Física	3,598,210.1	-	3,598,210.1	0.0	3,598,210.1	221,201.8	3,377,008.3	1,403,681.0	2,439,357.3	2,439,357.3
Bienes Muebles e Inmuebles	-	-	-	-	-	-	-	-	0.0	0.0
Obra Pública	103,010.0	-	103,010.0	-	103,010.0	221,201.8	118,191.8	339,393.6	8,444.6	8,444.6
Pago de Pidiregas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mantenimiento	3,495,200.1	-	3,495,200.1	-	3,495,200.1	-	3,495,200.1	1,064,287.4	2,430,912.7	2,430,912.7
Inversión Financiera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operaciones ajenas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,503,338.8
(3)= Balance de operación	26,980,170.9	-	26,979,948.5	-	25,394,604.4	-	19,904,821.4	32,128,634.2	51,567,425.6	55,070,764.4
(4) Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(5)= Balance Primario	26,980,170.9	-	26,979,948.5	-	25,394,604.4	-	19,904,821.4	32,128,634.2	51,567,425.6	55,070,764.4
(6) Costo Financiero Neto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(7)= Balance Financiero	26,980,170.9	-	26,979,948.5	-	25,394,604.4	-	19,904,821.4	32,128,634.2	51,567,425.6	55,070,764.4
(8) Endeudamiento Neto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(9) Variación de Disponibilidades (Aumento)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inicial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Cifras en miles de pesos. Las sumas parciales o totales pueden o no coincidir debido al redondeo.

CFE GENERACION I

Empresa Productiva Subsidiaria

Durante el ejercicio 2023, la CFE Generación I efectuó una priorización en el uso de los recursos, que favoreció el capítulo de materiales y suministros, servicios generales e inversión física, un mejor seguimiento al calendario de gasto y una continua supervisión en el uso de los recursos.

En el transcurso del ejercicio fiscal 2023, se efectuaron cuatro adecuaciones presupuestarias, las cuales consistieron en lo siguiente:

Adecuación I

Adecuación Interna, movimientos presupuestales comprendidos en el período de enero a marzo de 2023.

Mediante oficio No. HH0A0/0396/2023 del 15 de mayo de 2023 se envió la solicitud de adecuaciones presupuestarias a la Dirección Corporativa de Finanzas como adecuado I.

En respuesta a lo anterior, la Subdirección de Operación Financiera informa las cifras del Adecuado I mediante oficio No. DCF/0654/2023 del 19 de junio de 2023 como consecuencia de los siguientes eventos presupuestarios:

Ampliación por \$222.4 miles de pesos, motivado por lo siguiente:

- **Servicios Generales**, presentó una ampliación de \$222.4 miles de pesos derivado de los viáticos y gastos de viaje pagados para cubrir comisiones de apoyo a otras EPS de Generación.

Adecuación II

Adecuación Interna, movimientos presupuestales comprendidos en el período de abril a junio de 2023.

Mediante oficio No. CFE Generación I/0081/2023 del 11 de julio de 2023 se envió la solicitud de adecuaciones presupuestarias a la Dirección Corporativa de Finanzas como adecuado II.

En respuesta a lo anterior, la Subdirección de Operación Financiera informa las cifras del Adecuado II mediante oficio No. DCF/0941/2023 del 4 de septiembre de 2023 como consecuencia de los siguientes eventos presupuestarios:

Ampliación por \$1,585,344.0 miles de pesos, motivado por lo siguiente:

- **Servicios Personales**, presentó un ligero aumento de \$71.2 miles de pesos por los gastos derivados de los instructores adscritos a la EPS I, solicitados para impartir cursos por los centros de capacitación de la CFE.
- **Materiales y Suministros**, un aumento de \$1,585,170.0 miles de pesos, derivado de las necesidades de generación de contratos. Entradas, salidas y desbalance de materiales; así como la generación de registros contables en el consumo de combustibles para la generación del mes de junio 2023.
- **Servicios Generales**, presentó un aumento de \$102.8 miles de pesos derivado de los gastos a los instructores adscritos a CFE GEN I solicitados para impartir cursos por los centros de capacitación de la CFE.

Adecuación III

Adecuación Interna, movimientos presupuestales comprendidos en el período de julio a septiembre de 2023.

Mediante oficio No. CFE Generación I/0323/2023 del 2 de noviembre de 2023 se envió la solicitud de adecuaciones presupuestarias a la Dirección Corporativa de Finanzas como adecuado III.

En respuesta a lo anterior, la Subdirección de Operación Financiera informa las cifras del Adecuado III mediante oficio No. DCF/1338/2023 del 05 de diciembre de 2023 como consecuencia de los siguientes eventos presupuestarios:

Ampliación por \$5,489,783.0 miles de pesos, motivado por los siguientes conceptos más representativos:

- **Servicios Personales**, presentó una reducción de \$1,322.2 miles de pesos derivado principalmente por gastos derivados de los instructores adscritos a la EPS I, solicitados para impartir cursos por los Centros Nacionales de Capacitación de la CFE.
- **Materiales y Suministros**, la ampliación más significativa y relevante se dio en los combustibles para la generación de electricidad del orden de \$5,714,328.7 miles de pesos, derivado de las necesidades de combustibles para la generación de electricidad en gas natural, combustibles líquidos y gastos de operación, se reflejan economías en refacciones mecánicas, y aditivos para combustibles y otros materiales.
- **Servicios Generales**, presentó una disminución de \$2,021.6 miles de pesos derivado principalmente por gastos derivados de los instructores adscritos a la EPS I, solicitados para impartir cursos por los Centros Nacionales de Capacitación de la CFE.

Adecuación IV

Adecuación Interna, movimientos presupuestales comprendidos en el período de octubre a diciembre de 2023.

Mediante oficio No. CFE Generación I/0137/2024 del 29 de febrero de 2024 se envió la solicitud de adecuaciones presupuestarias a la Dirección Corporativa de Finanzas como adecuado IV.

En respuesta a lo anterior, la Subdirección de Operación Financiera informa las cifras del Adecuado IV mediante oficio No. DCF/0209/2024 del 11 de marzo de 2024 como consecuencia de los siguientes eventos presupuestarios:

Ampliación por \$1,990,822.9 miles de pesos, motivado por los siguientes conceptos más representativos:

- **Servicios Personales**, presentó una reducción de \$33,224.9 miles de pesos derivado principalmente por gastos derivados de los instructores adscritos a la EPS I, solicitados para impartir cursos por los Centros Nacionales de Capacitación de la CFE.

- **Materiales y Suministros**, la ampliación más significativa y relevante se dio en los combustibles para la generación de electricidad del orden de \$3,307,621.7 miles de pesos, derivado de las necesidades de combustibles para la generación de electricidad en gas natural, combustibles líquidos y gastos de operación, se reflejan economías en refacciones mecánicas, y aditivos para combustibles y otros materiales.
- **Servicios Generales**, presentó una disminución de \$252,584.5 miles de pesos derivado principalmente por gastos derivados de los instructores adscritos a la EPS I, solicitados para impartir cursos por los Centros Nacionales de Capacitación de la CFE, así como, recursos puestos a disposición para el mantenimiento preventivo a los sistemas y medición de los sistemas de control altímetro.
- **Otras Erogaciones**, presentó una disminución de \$6,410.5 miles de pesos derivado principalmente para cubrir erogaciones por resoluciones por autoridad competente.
- **Pensiones y Jubilaciones**, presentó una disminución de \$99,748.8 miles de pesos derivado de economías a este concepto.
- **Inversión física**, presentó una disminución de \$937,650.9 miles de pesos derivado de economías a este concepto.

Comunicado de Cierre Presupuestal 2023

La Dirección Corporativa de Finanzas informa el Presupuesto de Cierre 2023 mediante oficio No. DCF/0251/2024 del 11 de marzo de 2024, cuyo gasto programable para el cierre del ejercicio fiscal 202 de la CFE Generación I ascendió a \$25,769,819.1 miles de pesos.

5.3 Variaciones del ejercicio presupuestario

a) Ingresos presupuestarios

De acuerdo con lo establecido en el decreto que aprueba la Ley de Ingresos de la Federación, a la CFE Generación I le fue asignado un ingreso presupuesto original de \$47,187.206.4 miles de pesos, cifra que se modificó durante el transcurso del año para llegar a un ingreso presupuesto de cierre de \$80,840,634.0 miles de pesos.

CFE cuenta con las autorizaciones de las adecuaciones presupuestarias efectuadas al presupuesto original autorizado por la H. Cámara de Diputados y que provienen de las siguientes cuentas:

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Cobrado y Obtenido (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Ingresos Propios	47,187,206	47,187,206	80,840,634	33,653,427	71.3
Transferencias Del Gobierno Federal				0	n.a.
Endeudamiento Neto				0	n.a.
Disponibilidad Inicial				0	n.a.
Total de Recursos de Ingresos	47,187,206	47,187,206	80,840,634	33,653,427	71.3

Cifras en miles de pesos. Las sumas parciales o totales pueden no coincidir debido al redondeo.

Las principales variaciones presupuestarias se comentan a continuación:

Los **Ingresos Propios** ascendieron a \$80,840,634.0 miles de pesos, superiores en \$33,653,427.1 miles de pesos (41.7%) al presupuesto Original derivado principalmente por un mayor ingreso real de las operaciones en el Mercado Eléctrico Mayorista dado el despacho por parte del CENACE del parque de generación de esta CFE Generación I.

b) Egresos presupuestarios

De acuerdo con lo establecido por la Dirección Corporativa de Finanzas de la CFE, CFE Generación I se le asignó un presupuesto aprobado por \$47,360,694.6 miles de pesos (incluye Gastos del Mercado eléctrico Mayorista y Gastos Intercompañías) cifra que se modificó en diversas ocasiones para llegar a un presupuesto de cierre por un monto de \$73,981,367.0 miles de pesos como sigue:

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Gasto Corriente	41,468,927	41,468,927	69,348,201	27,879,274	67.2
Pensiones y Jubilaciones	2,293,558	2,293,558	2,193,809	99,749	4.3
Gasto de Inversión	3,598,210	3,598,210	2,439,357	1,158,853	32.2
Disponibilidad Final	0	0	0	0	n.a.
Total Recursos de Egresos	47,360,695	47,360,695	73,981,367	26,620,673	56.2

Cifras en miles de pesos. Las sumas parciales o totales pueden no coincidir debido al redondeo.

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

En 2023 el **presupuesto pagado** de CFE Generación I fue de \$73,981,367.0 miles de pesos, cifra mayor al gasto presupuestado por 56.2%. Este comportamiento se debió principalmente a un mayor gasto contra el presupuesto aprobado principalmente en el rubro de Materiales y Suministros, debido a una ampliación en los consumos y aumento en los precios de los combustibles para la generación de electricidad, así como del incremento en los Gastos del Mercado Eléctrico Mayorista e Interempresas en función de la estimación inicial.

GASTO CORRIENTE, (INCLUYE GASTOS INTEREMPRESAS)

- El **Gasto Corriente**, observó un **mayor** gasto al presupuesto aprobado en **75.7%**, su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Servicios Personales	2,399,973	2,399,973	2,399,973	0	0.0
Gasto de Operación	39,032,373	39,032,373	39,032,373	0	0.0
Materiales y Suministros	27,859,885	27,859,885	27,859,885	0	0.0
Servicios Generales	910,411	910,411	910,411	0	0.0
Gastos Interempresas	10,262,077	10,262,077	10,262,077	0	0.0
Otros de Corriente	36,580	36,580	42,991	6,411	17.5
Pagos Relativos a Pidiregas	0	0	0	0	n.a.
Otras Erogaciones	36,580	36,580	42,991	6,411	17.5
Operaciones Ajenas (por cuenta de 3ros)	0	0	0	0	n.a.
Costo Financiero Neto	0	0	0	0	n.a.
Gasto Corriente (incluye Gastos MEM e Intercos)	41,468,927	41,468,927	41,475,338	6,411	0.0

Cifras en miles de pesos. Las sumas parciales o totales pueden no coincidir debido al redondeo.

- El gasto en **Servicios Personales** registró un menor ejercicio presupuestario de 2.2% respecto al presupuesto aprobado, que incluyó el pago del reconocimiento al desempeño, a los incrementos salariales conforme a lo estipulado en el Contrato Colectivo de Trabajo, así como al pago del tiempo extraordinario conforme al Programa Anual de Mantenimientos 2023 a las unidades generadoras.

Conforme lo anterior, se cumplió la meta del techo de gasto de servicios personales establecido en la Ley de la Comisión Federal de Electricidad (artículos 102 y 103).

Al mes de diciembre de 2023, el número de trabajadores activos fue de (3009), cifra superior en 55 trabajadores a los registrados en 2022 (2,954).

- En el rubro de **Gasto de Operación** que incluye los Gastos Intercompañías el mayor gasto pagado en 80.2%, fue resultado del efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Materiales y suministros	27,859,885	27,859,885	45,538,853	17,678,968	119.2
Combustibles para la generación de electricidad	10,383,393	10,383,393	21,119,090	10,735,697	103.4
Gas	8,096,724	8,096,724	13,187,965	5,091,241	62.9
Diesel	0	0	0	0	n.a.
Fletes y costo fijo del transporte de gas	0	0	4,466,066	4,466,066	n.a.
Combustoleo	2,286,669	2,286,669	3,465,060	1,178,391	51.5
Mercado eléctrico mayorista	16,979,651	16,979,651	24,051,499	7,071,848	41.6
Otros Materiales y Suministros	496,840	496,840	368,264	128,576	25.9
Carbón	0	0	0	0	n.a.
Combustible nuclear	0	0	0	0	n.a.
Vapor geotérmico	0	0	0	0	n.a.
Otros materiales y suministros	496,840	496,840	368,264	128,576	25.9

Cifras en miles de pesos. Las sumas parciales o totales pueden no coincidir debido al redondeo.

- ❖ En el capítulo de **Materiales y Suministros**, se registró un mayor gasto pagado por 119.2%, principalmente en el rubro de Combustibles para la Generación de Electricidad, debido a los consumos y precios de los combustibles.
 - ❖ En el rubro de **Combustibles para la Generación de Electricidad** el gasto fue mayor por \$10,735,697.0 miles de pesos principalmente por lo siguiente: incremento en el precio del gas respecto a la estimación original, debido a los altos consumos e incremento en los precios de los energéticos durante el ejercicio fiscal 2023.
 - ❖ El **Mercado Eléctrico Mayorista** presenta al mes de diciembre un importe neto pagado de \$24,051,499.0 miles de pesos mayor al aprobado, derivado principalmente del aumento de los precios marginales locales para el componente de combustibles en las empresas generadoras.
 - ❖ En **Otros Materiales y Suministros** se registró un ejercicio de \$368,264.0 miles de pesos, menor en \$128,576.0 (25.9%), destacando el menor pago en refacciones para equipo de comunicaciones y electrónica, en alimentos en instalaciones y de capacitación, bienes muebles de poca cuantía, papelería y artículos de oficina, materiales y refacciones eléctricas, material didáctico y en combustibles para equipo de transporte, etc.
- El mayor gasto pagado en **Servicios Generales** por 46.2%, fue en el pago de los servicios de control ambiental en \$14,665.7 miles de pesos, mantenimiento a equipo e instalaciones permanentes por \$6,920.6 miles de pesos, pago de estimaciones de servicios de ingeniería en \$6,457.1 miles de pesos, servicios de aseo y limpieza por \$8,122.8 miles de pesos así como en los servicios de jardinería en \$6,305.0 miles de pesos, que permitieron la ejecución de los compromisos en servicios generales para el cumplimiento del programa de mantenimiento 2023.

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Servicios Generales	11,172,489	11,172,489	24,816,185	13,643,696	122.1
Adquisición De Energía	0	0	0	0	n.a.
Fletes	0	0	60	60	n.a.
Conservación Y Mantenimiento	133,100	133,100	48,189	(84,911)	63.8
Servicios Técnicos Pagados A Terceros	163	163	913	750	n.a.
Seguros	0	0	0	0	n.a.
Otros	11,039,226	11,039,226	24,767,024	13,727,798	124.4

Cifras en miles de pesos. Las sumas parciales o totales pueden no coincidir debido al redondeo.

- Mayor ejercicio en el rubro de **Otros Servicios Generales**, a la Comisión Nacional de Agua (CONAGUA) por los pagos trimestrales del consumo de agua turbinada por \$416,245.3 miles de pesos, Impuesto sobre nóminas \$55,083.0 miles de pesos y los pagos a la Comisión Reguladora de Energía (CRE) por \$29.879.3 miles de pesos relativo a los pagos de los permisos de supervisión para la generación de energía, así como los gastos de viaje y viáticos, Servicios de Control Ambiental y los Servicios de Continuidad como son Transporte de Personal, de Vigilancia, entre otros.
 - En el resto de los conceptos del capítulo de Servicios Generales, se lograron ahorros en rubros como fletes y maniobras, gastos de alimentación, servicios técnicos pagados a terceros, pasajes urbanos y estacionamientos, entre otros.
- En los **Servicios Intercompañías** el gasto pagado por \$24,160,064.5 miles de pesos, se explica por lo siguiente:
 - Los conceptos más representativos que tuvieron un mayor gasto se encuentran pago de amortizaciones de deuda interna y externa en moneda nacional y en dólares respectivamente, así como el costo fijo de transporte de gas, administración de servicios personales, reembolso para pagos beneficios jubilados.
 - En el rubro de **Otros de Corriente**, el menor gasto pagado por \$42,991 miles de pesos (0.6%), se explica por lo siguiente:

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

Concepto	Autorizado H. Cámara	Modificado	Pagado	Variaciones	
	(1)	(2)	(3)	Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Otros de Corriente	27,527	36,580	(3,460,398)	15,464	n.a.
Pagos relativos a Pidiregas	0	0	0	0	n.a.
Cargos fijos	0	0	0	0	n.a.
Cargos variables	0	0	0	0	n.a.
Otras Erogaciones	27,527	36,580	42,991	15,464	0.6
Operaciones Ajenas	0	0	3,503,389	0	n.a.
Por cuenta de terceros	0	0	0	0	n.a.
Costo Financiero Neto	0	0	0	0	n.a.
Internos	0	0	0	0	n.a.
Intereses	0	0	0	0	n.a.
Pidiregas	0	0	0	0	n.a.
Otros	0	0	0	0	n.a.
Ingresos por Intereses	0	0	0	0	n.a.

Cifras en miles de pesos. Las sumas parciales o totales pueden no coincidir debido al redondeo.

- El mayor gasto en el rubro de **Otras Erogaciones** en un 0.6% principalmente al pago de los laudos por juicios laborales dictados por la autoridad y resoluciones dictaminadas por la Autoridad Competente los centros de trabajo que representan el 64.3% destacan la Central Termoeléctrica Salamanca y del Sistema Hidroeléctrico Miguel Alemán.
- Las **Operaciones Ajenas** se registró un mayor ejercicio de \$3,503,389 miles de pesos principalmente por erogaciones por recuperación de terceros; destacando el entero del IVA cobrado y IVA pagado, Recuperaciones de IVA Pagado, Impuestos sobre productos del trabajo, Enteros de IVA de Retenciones a Personas Físicas actividad empresarial y erogaciones recuperables diversas.

PENSIONES Y JUBILACIONES

Se observó un menor gasto pagado al presupuesto aprobado por \$99,749 miles de pesos (4.3%), variación respecto a la meta prevista, y considerando que los trabajadores ejercieron su derecho a la jubilación.

Concepto	Autorizado H. Cámara	Modificado	Pagado	Variaciones	
	(1)	(2)	(3)	Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Pensiones y Jubilaciones	2,293,558	2,293,558	2,193,809	99,749	4.3

Cifras en miles de pesos. Las sumas parciales o totales pueden no coincidir debido al redondeo.

Se observó un menor gasto pagado al presupuesto aprobado por 4.3%, cuya variación se debe principalmente la diferencia que los trabajadores no se presentaron solicitudes de pago para primas legales de antigüedad del personal en las centrales generadoras de la EPS I, independientemente de la adecuación en las cláusulas aplicables en el Contrato Colectivo de Trabajo 2022 - 2024, así como al volumen de personal jubilado al cierre del ejercicio 2023 de esta Empresa.

Las afectaciones registradas involucraron pago de pensiones jubilatorias como son aguinaldo, prestaciones médicas excedentes liquidación de prima legal de antigüedad, seguro de salud para las familias de jubilados.

GASTO DE INVERSION

El *Gasto de Inversión* reflejó un menor gasto pagado \$1,158,853 miles de pesos este comportamiento se presenta a continuación:

Concepto	Autorizado H. Cámara	Modificado	Pagado	Variaciones	
	(1)	(2)	(3)	Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Gasto de Inversión	3,598,210	3,598,210	2,439,357	1,158,853	32.2
Inversión Física	0	0		0	n.a.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	0		0	n.a.
Pago De Pidiregas	0	0	0	0	n.a.
Otros Bienes Mueb. Inmueb. e Intang.	0	0	0	0	n.a.
Inversión Pública	0	0	0	0	n.a.
Obra Pública	0	0	0	0	n.a.
Mantenimiento	3,598,210	3,598,210	2,439,357	1,158,853	32.2
Otros de Inversión	0	0	0	0	n.a.
Inversión Financiera	0	0	0	0	n.a.
Otros de Inversión (Erog. Recuperables)	0	0	0	0	n.a.

Cifras en miles de pesos. Las sumas parciales o totales pueden no coincidir debido al redondeo.

- En **Inversión Física** se observó un gasto pagado menor al presupuesto aprobado por \$1,158,853 miles de pesos (32.2%), conforme a los siguientes movimientos compensados:

En el rubro de Mantenimiento, se observó un menor gasto pagado por \$1,158,853 miles de pesos, derivado a la optimización de los recursos en la ejecución de proyectos y programas destinados al cumplimiento de los programas de mantenimiento del parque de generación de la CFE Generación I, aunado al desfase en la entrega de Bienes y Servicios en diversos Centros de Trabajo, provocando la no ejecución de los recursos programados.

Un factor importante en el subejercicio obedeció principalmente a que no fue posible ejercer recursos dentro del 2023 por la carencia de fondeo del Corporativo para los pagos programados para el 29 de diciembre de 2023, lo que provocó el arrastre de la deuda al 2024.

Siendo las centrales con mayor ejercicio la CCC El Sauz, CCC San Lorenzo Potencia, CT Francisco Pérez Ríos, CCC Tula CCC Centro y CCC Valle de México por citar las más representativas.

6. Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria (cifras en millones de pesos)

El programa tiene el objetivo de racionalizar el gasto e incrementar la productividad sin afectar el cumplimiento de los objetivos de CFE Generación I EPS. Lo anterior en cumplimiento al marco normativo de la CFE y sus EPS.

Durante el ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 **7 de los 16 rubros del programa de austeridad y eficiencia tuvieron una disminución o se mantuvieron igual** en comparación con el ejercicio 2022.

En total **no se observa un ahorro**, principalmente por el incremento en los rubros de, remuneraciones por horas extraordinarias, gastos de viaje y viáticos y servicios técnicos pagados a terceros.

A pesar de lo anterior, hubo una disminución en conceptos de gasto como papelería y artículos de oficina, refacciones y accesorios de equipo de cómputo, alimentos en reuniones de trabajo, servicio postal y de paquetería y servicios de aseo y limpieza.

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

Concepto	Acumulado 31 diciembre 2023		Diferencia	%
	Ejercido 2022	Ejercido 2023		
Papelería y Artículos de oficina	2.21	1.72	-0.49	-22.23
Ref y Accesorios Equipo de Cómputo	0.24	0.23	-0.01	-6.08
Papelería/consumibles equipo de cómputo	0.36	0.15	-0.20	-56.90
Alimentos en instalaciones	0.22	0.05	-0.17	-77.21
Combustibles y lubricantes para equipo de transporte	7.38	6.77	-0.62	-8.35
Remuneraciones por horas extraordinarias	138.82	152.89	14.06	10.13
Servicio de igualase Aseo y Limpieza	9.24	8.12	-1.11	-12.07
Servicios técnicos pagados a terceros	0.45	0.91	0.46	101.17
Servicio telefónico	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de viaje y viáticos	21.05	24.30	3.26	15.47
Boletos de avión	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de alimentación en reuniones	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicio Postal y de Paquetería	0.10	0.01	-0.09	-90.35
Gastos de alimentación en cursos de capacitación	0.00	0.00	0.00	0.00
Renta De Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslado de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	180.07	195.15	15.08	8.38

En contraste con la tabla anterior, durante el ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, 7 de los 16 rubros del programa de austeridad y eficiencia tuvieron una disminución cuando se quita el efecto de la inflación, la cual fue de 4.66% de acuerdo con el Banco de México.

7. Sistema integral de información

Las cifras asentadas en el Sistema Integral de Información corresponden con las presentadas en los estados presupuestarios, toda vez que se actualizaron los reportes de ingresos y gastos con las cifras de cierre incorporadas a la Cuenta Pública 2023.

8. Obligación de pago de pensiones y jubilaciones a cargo del Gobierno Federal

Conforme al “Acuerdo por el que se emiten las disposiciones de carácter general relativas a la asunción por parte del Gobierno Federal de obligaciones de pago de pensiones y jubilaciones a cargo de La Comisión federal de Electricidad (CFE)”, publicado el 19 de agosto de 2020, y en particular a la cláusula 69.- Jubilaciones del Contrato Colectivo de Trabajo, que establece la restitución a los trabajadores los años para acceder a su derecho de jubilación.

Para el caso específico de CFE Generación I EPS, el presupuesto se asigna por parte de la Dirección Corporativa de Finanzas.

9. Rendición de cuentas

Mediante Oficio No. 412/UCG/2024/004 del 24 de enero de 2024, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público emitió los Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2023, cuyo ámbito de aplicación son de observancia de las Empresas Productivas del Estado, en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, presupuestaria y programática que deben proporcionar a través del Sistema para la Integración de la Cuenta Pública (SICP), para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2023.

10. Disponibilidades Presupuestales y Efectivo y Equivalentes

La administración del Efectivo y Equivalentes de la Empresa se realiza a través de la figura de “Tesorería Centralizada”, la cual es gestionada y controlada operativamente en la Comisión Federal de Electricidad (CFE Corporativo), a través del esquema de “Cuenta Corriente”, así como por la misma tesorería de la Empresa; dichos recursos financieros no tienen un fin específico y la Empresa los mantiene en caja y/o depositados o invertidos en instituciones financieras dentro y fuera del país. Las Disponibilidades Presupuestales (iniciales y finales) representan el remanente acumulado de todos aquellos movimientos de flujo de efectivo de la Empresa de ingresos y egresos, registrados a través de partidas presupuestales, así como por aquellas operaciones que se registran a través de la “Cuenta Corriente” (por la operación de la Tesorería Centralizada), a partir del 1 de enero de 2017 (fecha en que la Empresa fue constituida como Empresa Productiva del Estado) y hasta el 31 de diciembre de 2023.

Asimismo, las Disponibilidades Presupuestales de la Empresa incluyen partidas que no representan “flujos de efectivo” como: (i) “cheques en tránsito” que anualmente se registran en el Presupuesto como “pagados”, aun cuando el flujo de efectivo no ha salido de las cuentas bancarias; y (ii) “cheques salvo buen cobro” que anualmente se registran en el Presupuesto como ingreso ejercido, aun cuando el flujo de efectivo no ha ingresado en las cuentas bancarias.

En consecuencia, la Disponibilidad Presupuestal inicial y final que se muestra en los estados de “Ingresos de Flujo de Efectivo” y “Egresos de Flujo de Efectivo”, respectivamente, difiere de los saldos de “Efectivo y equivalentes” que se muestran en los estados financieros de la Empresa al 31 de diciembre de 2023.

La disponibilidad final al 31 de diciembre de 2023 es de (\$6,859,266) miles de pesos como resultado de la suma del saldo inicial más la variación (+,-), la empresa presenta ingresos brutos totales de \$80,840,634 miles de pesos, menos los gastos totales de \$73,981,367 miles de pesos y un saldo inicial de \$(2,553,818.0) miles de pesos.

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

Concepto	EPS Generación I
Ingresos Totales	80,840,634
Propios	1,631,616
Interempresas	42,328,279
MEM	36,880,738
Transferencias	0
Gastos Totales	73,981,367
Gasto Programable	25,769,819
Interempresas	24,160,055
MEM	24,051,499
Costo Financiero	-5
Endeudamiento	0
Variación de Disponibilidades (+,-)	6,859,266
Saldo Inicial	-2,553,818
Saldo Final	6,859,266

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria
Conciliación Contable – Presupuestaria.

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (PESOS)

Ente Público: _____ CFE Generación I _____

Concepto	2023
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	80,835,489,632
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	13,617,546,791
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	20,898,950
Otros ingresos y beneficios varios	103,334,308
Otros ingresos contables no presupuestarios	13,493,313,533
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	28,900,118,678
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	28,900,118,678
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	65,552,917,745
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	73,139,228,134
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	63,759,991,922
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	1,321,064
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 (PESOS)

Ente Público: _____ CFE Generación I

Concepto	2023
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	63,758,670,858
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	43,259,364,876
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,197,919,191
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Otros gastos	0
Inversión Pública no Capitalizable	0
Materiales y Suministro (consumo)	3,660,984,208
Otros gastos contables no presupuestarios	34,400,461,477
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	52,638,601,088

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



Autorizó: Mtra. Liliana Barrera Jiménez
 Subgerente Regional de Administración



Elaboró: Lic. Liliana Jiménez Mancilla
 Jefa de Departamento de Gestión Financiera