

**COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD,
EMPRESA PRODUCTIVA DEL ESTADO**

ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES)

**COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD,
EMPRESA PRODUCTIVA DEL ESTADO**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Y ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

ÍNDICE

| | <u>Página</u> |
|---|----------------------|
| Informe de los auditores independientes | |
| Estados financieros: | |
| Estados separados de situación financiera | 5. |
| Estados separados de resultado integral | 6. |
| Estados separados de cambios en el patrimonio | 7. |
| Estados separados de flujos de efectivo | 8. |
| Notas a los estados financieros separados | 9. |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Consejo de Administración de
Comisión Federal de Electricidad, Empresa Productiva del Estado

Opinión

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de **Comisión Federal de Electricidad, Empresa Productiva del Estado** (CFE o la Empresa), que comprenden los estados separados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, y los estados separados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros separados que incluyen información material sobre políticas contables.

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera separada de **Comisión Federal de Electricidad, Empresa Productiva del Estado**, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como sus resultados y sus flujos de efectivo separados correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías 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 separados*” 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 separados 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.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros separados del período actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros separados en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

(Continúa)

Pruebas de deterioro de las Centrales Eléctricas

Con base en los requerimientos establecidos por la Normas Internacionales de Información Financiera, la Empresa y sus subsidiarias deben efectuar pruebas de deterioro solo en caso de que existan dichos indicios. En el ejercicio se han presentado una serie de indicios de deterioro en los activos de larga duración que conforman la totalidad de los activos de cada una de las Centrales de Generación de la Empresa y de sus subsidiarias. Con el apoyo de expertos externos la Empresa y sus subsidiarias realizaron un estudio, cuyo objetivo fue revisar los flujos de efectivo de los modelos financieros que fueron el sustento para determinar el valor razonable de los activos de larga duración de la CFE con fecha a diciembre del año 2023 y realizar un análisis de la tasa de descuento. El deterioro existe cuando el valor en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo (UGE) excede su valor recuperable, el cual es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor de uso. El estudio sobre el deterioro de las Centrales de Generación fue complejo e involucró alto juicio de la administración para estimar el universo a valorar, la tasa de descuento y las proyecciones de flujos de efectivo esperados.

Nuestros procedimientos de auditoría, para cubrir esta cuestión fueron:

Obtuvimos el entendimiento y evaluamos los juicios significativos hechos por la Administración y especialistas externos, revisamos la fuente de información de los modelos financieros y realizamos recálculos. Adicionalmente evaluamos la razonabilidad de la tasa de descuento utilizada, la vida útil de los activos y las revelaciones en los estados financieros separados. También involucramos a nuestros especialistas para participar en la evaluación de los supuestos significativos y la metodología usada por la Empresa y sus subsidiarias.

Estimación para pérdidas crediticias esperadas

La Empresa estima las pérdidas crediticias esperadas tomando en cuenta la probabilidad de incumplimiento, la severidad de la pérdida y eventos macroeconómicos. La estimación de provisiones conlleva un elevado componente de juicio y dificultad técnica, estas evaluaciones están basadas en procesos automatizados que incorporan voluminosas bases de datos, vinculados a modelos de estimación complejos.

Nuestros procedimientos de auditoría, para cubrir esta cuestión fueron:

Discusiones con la Administración sobre los supuestos, evaluamos los controles relevantes vinculados a los procesos de estimación, revisamos la integridad de la base de datos y la antigüedad de la cartera, verificamos el cálculo de la probabilidad de incumplimiento con la metodología de *roll rates*, la metodología utilizada para el cálculo de severidad de la pérdida y la información histórica y macroeconómica.

Párrafo de énfasis

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

Bases de preparación

Los estados financieros separados adjuntos, fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta la Empresa como entidad jurídica independiente. Por separado se presentan los estados financieros consolidados como una sola entidad económica, sobre los cuáles con esta misma fecha, emitimos una opinión sin salvedades.

(Continúa)

Operaciones con partes relacionadas

Como se revela en la nota 7 a los estados financieros separados adjuntos, en el año terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Empresa realizó operaciones significativas con sus partes relacionadas.

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

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

En la preparación de los estados financieros separados, la Administración 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 Administración 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 separados

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros separados 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 separados.

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 separados, 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.

(Continúa)

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, 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 separados 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.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la Empresa, 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.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Empresa una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y de que les hemos comunicado todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la Empresa, determinamos las que han sido de la mayor relevancia en la auditoría de los estados financieros separados del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

GOSSLER, S. C.



C.P.C. Víctor Manuel González Cano
Socio

Ciudad de México, a 18 de marzo de 2024.

**Comisión Federal de Electricidad,
Empresa Productiva del Estado**

Estados separados de situación financiera

Al 31 de diciembre 2023 y 2022

(Miles de pesos)

| Activo | 2023 | 2022 | Pasivo y Patrimonio | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Circulante: | | | Circulante: | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 5) | \$ 4,060,400 | \$ 9,446,679 | Vencimientos circulantes de: | | |
| Cuenta corriente por cobrar (nota 6) | 65,916,567 | 94,149,077 | Deuda a corto plazo (nota 14) | \$ 52,478,653 | \$ 31,129,588 |
| Partes relacionadas (nota 7) | 491,583,074 | 473,413,701 | Cuenta corriente por pagar (nota 6) | 177,558,371 | 101,996,331 |
| Cuentas por cobrar, neto (nota 8) | 7,450,216 | 15,499,745 | Partes relacionadas (nota 7) | 56,784,824 | 73,130,778 |
| Inventario de materiales para operación (nota 9) | 4,057,643 | 1,040,262 | Pasivos por arrendamientos (nota 15) | 21,613,724 | 23,260,686 |
| | | | Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados (nota 16) | 39,656,472 | 48,812,745 |
| Total del activo circulante | 573,067,900 | 593,549,464 | Total del pasivo a corto plazo | 348,092,044 | 278,330,128 |
| Préstamos a los trabajadores | 23,778,505 | 19,521,739 | | | |
| Plantas, instalaciones y equipos, neto (nota 11) | 33,634,495 | 35,070,723 | No circulante: | | |
| Activos por derecho de uso, neto (nota 12) | 415,790,835 | 437,004,477 | Deuda a largo plazo (nota 14) | 311,236,845 | 355,352,580 |
| Instrumentos financieros derivados (nota 13) | 1,395,816 | 9,072,051 | Pasivos por arrendamiento (nota 15) | 435,387,645 | 517,438,758 |
| Inversión en subsidiarias (nota 10) | 862,495,919 | 739,343,458 | Instrumentos financieros derivados (nota 13) | 19,134,064 | 18,483,899 |
| Activos intangibles y otros activos | 6,271,976 | 6,072,385 | Otros pasivos a largo plazo (nota 17) | 24,050,870 | 23,848,361 |
| Impuestos a la utilidad diferidos (nota 19) | 46,449,521 | 56,001,547 | Beneficios a los empleados (nota 18) | 84,437,816 | 86,486,061 |
| | | | Total del pasivo no circulante | 874,247,240 | 1,001,609,659 |
| | | | Total del pasivo | 1,222,339,284 | 1,279,939,787 |
| | | | Patrimonio: | | |
| | | | Aportaciones recibidas del Gobierno Federal (nota 20) | 10,005,251 | 5,251 |
| | | | Aportaciones en especie recibidas del Gobierno Federal | 95,111,382 | 95,111,382 |
| | | | Resultados acumulados | 40,688,309 | (56,529,225) |
| | | | Otras partidas de resultados integrales acumuladas (nota 21) | 594,740,741 | 577,108,649 |
| | | | Total de patrimonio | 740,545,683 | 615,696,057 |
| | | | Contingencias y compromisos (nota 23) | | |
| | | | | | |
| | \$ <u>1,962,884,967</u> | \$ <u>1,895,635,844</u> | | \$ <u>1,962,884,967</u> | \$ <u>1,895,635,844</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros separados

**Comisión Federal de Electricidad,
Empresa Productiva del Estado**

Estados separados de resultado integral

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Miles de pesos)

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|------------------------|
| Ingresos: | | |
| Ingresos por servicios (nota 7) | \$ 225,448,650 | \$ 281,967,410 |
| Ingresos por venta de energía (nota 7) | 14,983,586 | 16,212,369 |
| Ingresos MEM | 44,124 | 1,344 |
| Otros ingresos, neto | 9,446,352 | 11,699,292 |
| Total de ingresos | 249,922,712 | 309,880,415 |
| Costos: | | |
| Energéticos y otros combustibles | 51,264,588 | 75,397,196 |
| Remuneraciones y prestaciones al personal | 81,202,666 | 73,607,644 |
| Mantenimiento, materiales y servicios generales | 17,405,140 | 11,374,527 |
| Costos intercompañías (nota 7) | 53,410,536 | 86,869,479 |
| Impuestos y derechos | 1,415,138 | 1,509,762 |
| Costo de obligaciones laborales (nota 18) | 9,477,703 | 6,879,606 |
| Depreciación | 26,491,324 | 26,094,564 |
| Otros gastos | 1,574,673 | 19,315,323 |
| Total de otros costos de operación | 242,241,768 | 301,048,102 |
| Resultado de operación | 7,680,944 | 8,832,313 |
| Resultado de financiamiento | | |
| Intereses a cargo | 16,118,839 | 13,289,423 |
| Gastos financieros, neto | 24,911,033 | 11,504,889 |
| Utilidad cambiaria, neta | (47,638,744) | (31,322,844) |
| Total de resultado integral de financiamiento, neto | (6,608,872) | (6,528,532) |
| Utilidad antes de participación en subsidiarias | 14,289,816 | 15,360,845 |
| Participación en subsidiarias (nota 10) | 94,952,031 | (22,561,665) |
| Utilidad (pérdida) antes de impuestos | 109,241,847 | (7,200,820) |
| Impuestos a la utilidad (nota 19) | 12,024,313 | 13,165,011 |
| Resultado neto del periodo | 97,217,534 | (20,365,831) |
| Otros resultados integrales (nota 21): | | |
| Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del período: | | |
| Revaluación de plantas, instalaciones y equipos | - | (7,226,121) |
| Remediones de pasivos por beneficios definidos | 3,343,400 | (51,821,301) |
| ISR diferido de otros resultados integrales | (1,772,371) | 7,390,797 |
| | 1,571,029 | (51,656,625) |
| Partidas que se reclasifican posteriormente al resultado del período: | | |
| Cobertura de flujo de efectivo | 16,061,063 | 6,735,005 |
| Total de otros resultados integrales | 17,632,092 | (44,921,620) |
| Resultado integral del periodo | \$ 114,849,626 | \$ (65,287,451) |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros separados

**Comisión Federal de Electricidad,
Empresa Productiva del Estado**

Estados separados de cambios en el patrimonio

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Miles de pesos)

| | Aportaciones recibidas del Gobierno Federal | Aportaciones en especie del Gobierno Federal | Resultados acumulados | Otras partidas de resultados integrales acumulados | Total de Patrimonio |
|--|--|---|----------------------------------|---|--------------------------------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2021 | 5,251 | 95,111,382 | (36,163,394) | 622,030,269 | 680,983,508 |
| Resultado integral del periodo | - | - | (20,365,831) | (44,921,620) | (65,287,451) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2022 | \$ 5,251 | \$ 95,111,382 | \$ (56,529,225) | \$ 577,108,649 | \$ 615,696,057 |
| Incremento de aportaciones (nota 20) | 10,000,000 | - | - | - | 10,000,000 |
| Resultado integral del periodo | - | - | 97,217,534 | 17,632,092 | 114,849,626 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2023 | \$ 10,005,251 | \$ 95,111,382 | \$ 40,688,309 | \$ 594,740,741 | \$ 740,545,683 |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros separados

**Comisión Federal de Electricidad,
Empresa Productiva del Estado**
Estados separados 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 (pérdida) neta | \$ 97,217,534 | \$ (20,365,831) |
| Partidas relacionadas con actividades de operación: | | |
| Costo del período por beneficio a los empleados | 9,477,703 | 6,879,606 |
| Incremento en provisión de ISR corriente y diferido | 12,024,313 | 13,165,010 |
| Partidas relacionadas con actividades de inversión: | | |
| Depreciación de plantas, instalaciones y equipo y activos por derecho de uso | 26,491,324 | 26,094,564 |
| Participación en Subsidiarias | (94,952,031) | 18,520,645 |
| Bajas de plantas, instalaciones y equipo | 81,368 | 89,761 |
| Pérdida en cambios, intereses a cargo, cambio en el valor razonable de instrumentos financieros | (107,342,102) | 37,923,962 |
| Cambios en otros activos y pasivos de operación: | | |
| Cuentas por cobrar | 8,049,529 | 3,753,048 |
| Partes relacionadas por cobrar | (18,169,373) | (8,928,493) |
| Inventario de materiales para operación | (3,017,381) | (531,265) |
| Préstamos a trabajadores | (4,256,766) | (2,118,703) |
| Otros activos | (199,591) | 2,949,222 |
| Partes relacionadas por pagar | (16,345,955) | 25,172,759 |
| Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados | 10,152,497 | (3,835,236) |
| Pago de beneficios a los empleados | (11,922,315) | (11,183,801) |
| Disposición de activos del plan | - | 4,255,649 |
| Flujos netos de efectivo generados por las actividades de operación | <u>(92,711,246)</u> | <u>91,840,897</u> |
| Actividades de inversión: | | |
| Adquisición de plantas, instalaciones y equipo | (458,667) | (4,111,770) |
| Aportación al patrimonio | 10,000,000 | - |
| Gestión centralizada de efectivo por pagar | 28,232,510 | (44,527,821) |
| Flujos netos de efectivo de actividades de inversión | <u>37,773,843</u> | <u>(48,639,591)</u> |
| (Efectivo a obtener de actividades de financiamiento) | | |
| Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento | (54,937,403) | 43,201,306 |
| Actividades de financiamiento: | | |
| Contratación de deuda | 154,899,910 | 128,656,775 |
| Pago de deuda | (147,634,794) | (110,382,268) |
| Intereses pagados | (16,118,840) | (13,645,111) |
| Pago de obligaciones por arrendamiento | (41,327,115) | (45,315,083) |
| Cobro de instrumentos financieros | (27,270,224) | (20,232,444) |
| Pago de instrumentos financieros | 51,440,147 | 13,088,824 |
| Gestión centralizada de efectivo por cobrar | 75,562,040 | 3,936,263 |
| Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento | <u>49,551,124</u> | <u>(43,893,044)</u> |
| Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo | (5,386,279) | (691,738) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo: | | |
| Al principio del período | <u>9,446,679</u> | <u>10,138,417</u> |
| Al final del período | <u>\$ 4,060,400</u> | <u>\$ 9,446,679</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros separados

**Comisión Federal de Electricidad,
Empresa Productiva del Estado**
Notas a los estados financieros separados
Por los dos años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Importes expresados en miles de pesos, excepto por lo explícitamente indicado)

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

Constitución y actividades de la Empresa

La Comisión Federal de Electricidad, Empresa Productiva del Estado (EPE) (en adelante “CFE” o “la Empresa”) es una institución mexicana y con domicilio en México, que fue creada como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal por Decreto del Congreso de la Unión el día 14 de agosto de 1937, publicado el 24 de agosto de ese mismo año en el Diario Oficial de la Federación; con dirección registrada en: Paseo de la Reforma No. 164, Colonia Juárez, C.P. 06600, en la Ciudad de México.

El 11 de agosto de 2014 se publicó la Ley de la Comisión Federal de Electricidad (Ley CFE), la cual entró en vigor el 7 de octubre de 2014 y la cual dispone la transformación de la CFE en Empresa Productiva del Estado.

La Comisión Federal de Electricidad tiene por objeto regular la organización, administración, funcionamiento, operación, control, evaluación y rendición de cuentas de la empresa productiva del Estado, así como establecer su régimen especial en materia de:

- I. Empresas productivas subsidiarias y empresas filiales;
- II. Remuneraciones;
- III. Adquisiciones, arrendamientos, servicio y obras;
- IV. Bienes;
- V. Responsabilidades;
- VI. Dividendo estatal;
- VII. Presupuesto; y
- VIII. Deuda

Eventos relevantes

i. Disminución del costo de los combustibles

Actualmente los precios en los que se compra el gas natural oscilan entre los 2 y 3 USD/GJ, mientras que en 2022 se compraban hasta en 6.3 UDS/GJ. Se espera que, ante la exportación de combustibles desde Estados Unidos hacia Europa, los precios de los energéticos se mantengan bajos durante el año 2024.

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

Con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) 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.

Para el cierre de 2022 se reconoció un efecto de deterioro que asciende a \$412,615, para el ejercicio 2023 no se determinaron indicios de deterioro (Ver nota 11).

iii. Bienes aportados por el Gobierno Federal

El 7 de octubre de 2015, la Secretaría de la Función Pública por conducto de su Órgano Desconcentrado “Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN)” determinó la conclusión del convenio de comodato de los bienes aportados por el Gobierno Federal, entregando los mismos por medio de Acta entrega, la cual incluye anexos por los diferentes tipos de bienes a la CFE.

En ese mismo acto, la CFE recibió la posesión jurídica y física de los bienes objeto del Acta en mención, en forma global conforme a los anexos citados. A partir de esa misma fecha, se iniciaron los trámites para la desincorporación legal de estos bienes del régimen de dominio público de la Federación. Estos bienes se incluyeron en los estados de situación financiera separados al 31 de diciembre de 2015, a un valor de \$95,004,417 determinado por el Servicio de Administración y Enajenación de Bienes (SAE), los cuales sufrirán ajustes conforme su integración a detalle por cada una de las áreas de influencia. Al 31 de diciembre de 2023, esta actividad sigue en proceso. Dichos activos se incluyen en los rubros de plantas, instalaciones, equipo y otros activos intangibles.

iv. Emisión de bonos internacionales

Para el ejercicio 2023 la CFE no emitió bonos internacionales, sin embargo; en el mes de febrero de 2022 regresó a los mercados internacionales bajo el formato 144A/RegS con la emisión de bonos. Esto permitió obtener una mejor tasa de interés, así como el refinanciamiento de sus obligaciones financieras crediticias en condiciones preferentes.

2. Bases de formulación de la información financiera

a) Bases de preparación

Los estados financieros separados al 31 de diciembre 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”, o “IFRS” por su acrónimo en el idioma inglés) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB” por sus siglas en inglés).

La información financiera en ellos contenida, no incluye la consolidación de los estados financieros de sus subsidiarias y asociadas, las que se han registrado aplicando el método de participación.

b) Bases de medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por instrumentos financieros derivados, los activos por derecho 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, que se reconocen al valor presente de la obligación por beneficios definidos menos el valor razonable de los activos del plan.

c) Moneda funcional y de presentación de los estados financieros separados

Los estados financieros separados 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 separados, 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; cuando se hace referencia a “euros” se trata de la moneda en curso legal de la unión europea; cuando se hace referencia a “yen”, se trata de la moneda en curso legal en Japón; y, cuando

se hace referencia a “francos suizos” se trata de la moneda de curso legal en Suiza. 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.

d) Uso de juicios y estimaciones

En la preparación de los estados financieros separados se realizan estimaciones que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos informados 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.

Las estimaciones relevantes son revisadas regularmente y son reconocidas prospectivamente.

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 separados se describe en las siguientes notas:

- Nota 3 o) - Reconocimiento de ingresos: determinación de si el ingreso procedente de energía entregada no facturada es reconocido a lo largo del tiempo o en un momento determinado;
- Nota 3 j) – Arrendamientos: determinación de si un contrato contiene un acuerdo de arrendamiento y su clasificación.

2) Supuestos e incertidumbres en las estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación al 31 de diciembre de 2023 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 incluyen a continuación:

- Nota 3 (f) – Medición de la estimación para pérdidas crediticias esperadas por cuentas por cobrar: supuestos claves para determinar la tasa de pérdida promedio ponderada;
- Notas 3 (i) y 11 – Pruebas de deterioro del valor de plantas, instalaciones y equipo: supuestos clave para el importe recuperable, incluyendo la recuperabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos y supuestos clave para la determinación de las vidas útiles.
- Notas 3 (k) – Pruebas de deterioro del valor de activos intangibles y plusvalía: supuestos clave para el importe recuperable, incluyendo la recuperabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.
- Notas 3 (l) y 18 – Medición de obligaciones por beneficios definidos: supuestos actuariales claves;
- Notas 3 (m) y 19 – 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 (n) – Reconocimiento y medición de provisiones y contingencias: supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos; y
- Nota 23 – Contingencias y compromisos.

3) Medición de valores razonables

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.

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, incluyendo en nivel dentro de la jerarquía del valor razonable dentro del que deberían clasificarse esas valorizaciones.

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 niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en los datos de entrada 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, derivados de los precios).
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado 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 nivel más bajo 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 que ocurrió el cambio.

e) Estados de resultado 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 se denomina “Estado separado de resultado integral”.

La CFE elaboró los estados separados 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 resultado 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 políticas contables significativas

Las principales políticas contables seguidas por la Empresa son las siguientes:

a) Inversión en subsidiarias

Las subsidiarias son entidades controladas por la Empresa. La Empresa controla una entidad cuando está expuesta, o tiene un derecho, a rendimientos variables procedentes de su implicación en la inversión y tiene la capacidad de influir en esos rendimientos a través de su poder sobre ésta.

La tenencia accionaria en las principales subsidiarias (Empresas productivas subsidiarias, filiales y fideicomisos), sobre las que CFE mantiene control al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se muestran a continuación:

Empresas Subsidiarias

- CFE Distribución, EPS, CFE Transmisión, EPS, CFE Generación I, EPS, CFE Generación II, EPS, CFE Generación III, EPS, CFE Generación IV, EPS, CFE Generación V, EPS, CFE Generación VI, EPS, CFE Suministrador de Servicios Básicos, EPS y CFE Telecomunicaciones e Internet para Todos, EPS.

Empresas Filiales

- CFE Suministro Calificados, S.A. de C.V., CFE International, LLC., CFENERGÍA, S.A. de C.V., CFE Intermediación de Contratos Legados, S.A. de C.V. y CFE Capital, S. de R.L. de C.V.

Estas entidades fueron constituidas y realizan sus operaciones en México, a excepción de CFE International, LLC, ubicada en Estados Unidos de América.

La tenencia accionaria de las entidades mencionadas anteriormente corresponde a una participación del 100%.

Fideicomisos

Los fideicomisos en los cuales CFE ejerce control se detallan a continuación:

| Fideicomiso | Participación de CFE | | | Tipo de proyecto |
|---|----------------------|---|----------------------|---------------------------|
| | Fideicomitente | Fideicomisario | Fiduciario | |
| Fideicomiso de Administración y Traslato de Dominio 2030 | CFE | En primer lugar: los adjudicatarios de los contratos. En segundo lugar: CFE | BANOBRAS, S.N.C. | Inversión condicionada |
| Fideicomiso para la Constitución de un Fondo Revolvente de Financiamiento para el Programa de Aislamiento Térmico de la Vivienda en el Valle de Mexicali B.C. | CFE | CFE | BANOBRAS, S.N.C. | Ahorro de energía |
| Fideicomiso Energías Limpias 10670 | CFE | CFE | BANCOMEXT, S.N.C. | Energías limpias |

| Fideicomiso | Participación de CFE | | | Tipo de proyecto |
|---|----------------------|----------------|--|------------------------|
| | Fideicomitente | Fideicomisario | Fiduciario | |
| Fideicomiso Proyectos de Generación Convencional 10673 | CFE | CFE | BANCOMEXT, S.N.C. | Inversión directa |
| Fideicomiso 1320 | CFE | CFE | Banco Azteca, S.A. Institución de Banca Múltiple | Proyectos de Inversión |
| Fideicomiso Revocable de Administración, Inversión Y Fuente De Pago Número F/9485 | CFE | CFE | Banco Monex, S.A., Institución De Banca Múltiple, Monex Grupo Financiero | Proyectos de Inversión |

b) Operaciones en moneda extranjera

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

Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de balance son convertidos a la moneda funcional a la tasa 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 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 las siguientes partidas se reconocen en otros resultados integrales:

- Un pasivo financiero designado como cobertura de la inversión neta en un negocio en el extranjero siempre y cuando la cobertura sea eficaz.
- Coberturas de flujo de efectivo calificadas siempre que la cobertura sea eficaz.

Los estados financieros de operaciones extranjeras se convierten a la moneda de informe, identificando inicialmente si la moneda funcional y la de registro de la operación extranjera son diferentes y, posteriormente, se realiza la conversión de la moneda funcional a la de informe, utilizando para ello el tipo de cambio histórico y/o el tipo de cambio de cierre del ejercicio.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al 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 de cierre vigente a la fecha de los estados financieros separados y de resultados al tipo de cambio histórico o promedio, 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.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen: efectivo, depósitos en cuentas bancarias, monedas extranjeras e inversiones temporales a corto plazo. 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.

d) Cuenta corriente

CFE implementó el 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 EPS y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

e) Instrumentos Financieros

a) 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.

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 instrumentos de patrimonio, 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 (ver nota 4). 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.

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.

La empresa mide los activos financieros al costo amortizado si se cumplen.

Activos financieros - Evaluación de si los flujos de efectivo contractuales son solo 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 de 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;
- 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. (Ver nota 13).

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 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.

Adicionalmente, en los últimos años el precio de los combustibles ha observado volatilidad. Con el fin de reducir el riesgo de los precios la empresa ha contratado instrumentos financieros derivados sobre gas natural que buscan reducir la volatilidad. La estrategia de cobertura en el caso de los derivados de gas natural se diseñó para mitigar el impacto de incrementos potenciales en los precios.

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 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.

Valor razonable de los 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 valorizados 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.

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.

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.

f) 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 por 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, 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
- 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 (PCE)

La medición de las PCE 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.

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 y los instrumentos de deuda al valor razonable con cambios en otro resultado integral 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;
- una infracción del contrato, tal como un incumplimiento o un suceso de mora de más de 90 días;
- 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 del mismo. En el caso de los clientes individuales, la política del Grupo 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 empresa, 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 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.

g) 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;
- gasto por intereses de pasivos por arrendamientos;
- 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. El ingreso por dividendos es reconocido en resultados en la fecha en que se establece el derecho de la Empresa a recibir el pago.

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.

h) Inventario de materiales en operación

Los inventarios de materiales para operación se reconocen a su costo de adquisición o valor neto de realización, el menor. Para la asignación del costo unitario de los inventarios de materiales de operación 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.

i) 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, transmisión y/o distribución de energía eléctrica, se presentan en el estado de posición financiera a sus montos revaluados, calculando el valor razonable a la fecha de la revaluación, menos cualquier depreciación acumulada o pérdidas por deterioro acumuladas. La Empresa realiza la revisión periódica de los valores razonables de plantas, instalaciones y equipo en operación, y cada 5 años o cuando existan cambios significativos o factores externos volátiles se evalúa la necesidad de efectuar revaluaciones, 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 la revaluación de dichas plantas, instalaciones y equipo en operación se reconoce en los otros resultados integrales como superávit, 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 plantas, instalaciones y equipo en operación, se registra en resultados en la medida que excede el saldo del superávit, 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 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, 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

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.

La depreciación de las plantas, instalaciones y equipo en operación revaluados es reconocida en resultados. En caso de venta o retiro posterior de las propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades acumuladas.

Las tasas de depreciación acordes con la vida útil de los mismos, determinadas por técnicos especializados de CFE, son las siguientes:

| | Vida útil años |
|---|-----------------------|
| Centrales generadoras-geotérmicas | 27 a 50 |
| Centrales generadoras-vapor | 34 a 75 |
| Centrales generadoras-hidroeléctricas | 40 a 80 |
| Centrales generadoras-combustión interna | 34 a 75 |
| Centrales generadoras-turbo gas y ciclo combinado | 34 a 75 |
| Central generadora-nuclear | 40 |
| Subestaciones | 39 a 75 |
| Líneas de transmisión | 34 a 75 |
| Redes de distribución | 30 a 59 |

Periódicamente se evalúan 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 equipos se integran de diversos componentes, y éstos 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 las siguientes tasas:

| | <u>Vida útil en años</u> |
|--------------------------------|--------------------------|
| Edificios | 20 |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10 |
| Cómputo | 4 |
| Equipo de transporte | 4 |
| Otros bienes muebles | 10 |

Los terrenos no son sujetos de depreciación.

Un elemento de plantas, 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 propiedades, planta 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.

iv) Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo 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.

j) Arrendamientos

La Empresa tiene activos por derecho de uso bajo la Norma NIIF 16 derivado de los contratos con acreedores cuyo objetivo es la renta de inmuebles para oficinas, mobiliario, capacidad reservada por cargo fijo en transporte de gas (gasoductos); así como contratos con productores independientes de plantas generadoras de energía utilizadas para la prestación del servicio.

Al inicio de un contrato, la Empresa evalúa si el contrato es, o contiene, un arrendamiento. Un contrato es, o contiene, un arrendamiento si transmite el derecho a controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación. Para evaluar si un contrato conlleva el derecho a controlar el uso de un activo identificado, la Empresa usa la definición de arrendamiento incluida en la norma NIIF 16.

Como arrendatario

Al inicio o al momento de la modificación de un contrato que contiene un componente de arrendamiento, la Empresa distribuye la contraprestación en el contrato a cada componente de arrendamiento sobre la base de sus precios independientes relativos. No obstante, en el caso de los arrendamientos de propiedades, la Empresa ha escogido no separar los componentes que no son de arrendamiento y contabilizar los componentes de arrendamiento y los que no son de arrendamiento como un componente de arrendamiento único.

La Empresa reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento a la fecha de comienzo del arrendamiento. El activo por derecho de uso se mide inicialmente al costo, que incluye el importe inicial del pasivo por arrendamiento ajustado por los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de comienzo, más cualquier costo directo inicial incurrido y una estimación de los costos a incurrir al dismantelar y eliminar el activo subyacente o el lugar en el que está ubicado, menos los incentivos de arrendamiento recibidos.

Posteriormente, el activo por derecho de uso se deprecia usando el método lineal a partir de la fecha de comienzo y hasta el final del plazo del arrendamiento, a menos que el arrendamiento transfiera la propiedad del activo subyacente a la Empresa al final del plazo del arrendamiento, o que el costo del activo por derecho de uso refleje que la Empresa va a ejercer una opción de compra.

En ese caso, el activo por derecho de uso se depreciará a lo largo de la vida útil del activo subyacente, que se determina sobre la misma base que la de las propiedades y equipos. Además, el activo por derecho de uso se reduce periódicamente por las pérdidas por deterioro del valor, si las hubiere, y se ajusta por ciertas nuevas mediciones del pasivo por arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos por arrendamiento que no se hayan pagado en la fecha de comienzo, descontado usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento o, si esa tasa no pudiera determinarse fácilmente, la tasa incremental por préstamos de la Empresa. Por lo general, la Empresa usa su tasa incremental por préstamos como tasa de descuento.

La Empresa determina su tasa incremental por préstamos obteniendo tasas de interés de diversas fuentes de financiación externas y realiza ciertos ajustes para reflejar los plazos del arrendamiento y el tipo de activo arrendado.

Los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento incluyen lo siguiente:

- pagos fijos, incluyendo los pagos en esencia fijos;
- pagos por arrendamiento variables, que dependen de un índice o una tasa, inicialmente medidos usando el índice o tasa en la fecha de comienzo;
- importes que espera pagar el arrendatario como garantías de valor residual; y
- el precio de ejercicio de una opción de compra si la Empresa está razonablemente segura de ejercer esa opción, los pagos por arrendamiento en un período de renovación opcional si la Empresa tiene certeza razonable de ejercer una opción de extensión, y pagos por penalizaciones derivadas de la terminación anticipada del arrendamiento, a menos que la Empresa tenga certeza razonable de no terminar el arrendamiento anticipadamente.

El pasivo por arrendamiento se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Se realiza una nueva medición cuando existe un cambio en los pagos por arrendamiento futuros producto de un cambio en un índice o tasa, o si existe un cambio en la estimación de la Empresa del importe que se espera pagar bajo una

garantía de valor residual, o si la Empresa cambia su evaluación de si ejercerá o no una opción de compra, ampliación o terminación, o si existe un pago por arrendamiento fijo en esencia que haya sido modificado.

Cuando se realiza una nueva medición del pasivo por arrendamiento de esta manera, se realiza el ajuste correspondiente al importe en libros del activo por derecho de uso, o se registra en resultados si el importe en libros del activo por derecho de uso se ha reducido a cero.

La Empresa de forma adicional presenta activos por derecho de uso que no cumplen con la definición de propiedades, planta y equipo y pasivos por arrendamiento en 'préstamos y obligaciones' en el estado de situación financiera.

Arrendamientos de corto plazo y arrendamientos de activos de bajo valor

La Empresa ha escogido no reconocer activos por derecho de uso y pasivos por arrendamiento por los arrendamientos de activos de bajo valor y arrendamientos de corto plazo, incluyendo el equipo de TI. La Empresa reconoce los pagos por arrendamiento asociados con estos arrendamientos como gasto sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento.

La Empresa reconoce los pagos por arrendamiento recibidos bajo arrendamientos operativos como ingresos sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento como parte de los 'otros ingresos'.

k) Activos intangibles y otros activos

Los activos intangibles adquiridos de forma separada se reconocen a su costo de adquisición y estimamos la vida útil de cada intangible. En aquellos casos en los que no haya una vida útil definida, los clasificamos como activos intangibles indefinidos principalmente por servidumbres de paso.

En el rubro de otros activos se tiene, principalmente, los depósitos en garantía activos que corresponden a depósitos otorgados por arrendamiento de inmuebles, garantías otorgadas a terceros por contratos de bienes y/o prestación de servicios.

l) Beneficios a los empleados

Como parte de las prestaciones laborales a nuestros empleados les otorgamos varios beneficios, los cuales, para efectos de los estados financieros separados, 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 a 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 confiabilidad.

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 a nuestro personal.

La Empresa otorga pensiones por beneficios definidos, las cuales se otorgaron a nuestro 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 de 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 nuestros trabajadores, y al Instituto Mexicano del Seguro Social.

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, tenemos 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.

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.

Plan 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

Los beneficios por terminación son reconocidos como gasto, cuando la Empresa no puede retirar la oferta relacionada con los beneficios, y cuando la Empresa reconoce los costos de reestructuración. Si no se espera liquidar los beneficios en su totalidad dentro de los 12 meses posteriores al término del período sobre el que se informa, éstos se descuentan.

m) Impuestos a la utilidad

Los impuestos a la utilidad comprenden al impuesto corriente y diferido.

i) Impuesto corriente

El impuesto corriente incluye el impuesto esperado por pagar o por cobrar sobre el ingreso o la pérdida 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 temporarias imponibles es insuficiente para reconocer un activo por impuesto diferido, entonces se consideran las ganancias fiscales futuras ajustadas por las reversiones de las diferencias temporarias imponibles. 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).

n) 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, y existe incertidumbre en su vencimiento y monto, pero puede 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 estimamos 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 de nuestro estado de situación financiera y, en caso, el riesgo específico del pasivo correspondiente. En este caso el incremento a la provisión se reconoce como un costo financiero.

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

o) Reconocimiento de ingresos

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

Ingresos por servicios - se reconocen a lo largo del tiempo a medida que se prestan los servicios.

Ingresos por venta de energía - se reconoce 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.

Ingresos por subsidios – corresponden a subsidios recibidos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, éstos se reconocen en un punto en el tiempo, cuando los mismos se reciben por la Empresa.

p) 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 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 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 de riesgo

Valores razonables

Los importes en libros de los instrumentos financieros reconocidos al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se mencionan en la tabla siguiente:

| | <u>2023</u> | | <u>2022</u> |
|--|----------------|----|-------------|
| <u>Activos financieros:</u> | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo (2) | \$ 4,060,400 | \$ | 9,446,679 |
| Cuenta corriente por cobrar (2) | 65,916,567 | | 94,149,077 |
| Partes relacionadas (2) | 491,583,074 | | 473,413,701 |
| Cuentas por cobrar (2) | 7,450,216 | | 15,499,745 |
| Préstamos a trabajadores (2) | 23,778,505 | | 19,521,739 |
| Instrumentos financieros derivados (1) | 1,395,816 | | 9,072,051 |
| <u>Pasivos financieros:</u> | | | |
| Cuenta corriente por pagar (2) | \$ 177,558,371 | \$ | 101,996,331 |
| Deuda a corto plazo (2) | 52,478,653 | | 31,129,588 |
| Partes relacionadas por pagar (2) | 56,784,824 | | 73,130,778 |
| Pasivo por arrendamiento a corto plazo (1) | 21,613,724 | | 23,260,686 |
| Deuda a largo plazo (2) | 311,236,845 | | 355,352,580 |
| Pasivo por arrendamiento a largo plazo (1) | 435,387,645 | | 517,438,758 |
| Instrumentos financieros derivados (1) | 19,134,064 | | 18,483,899 |
| Proveedores y contratistas (2) | 19,545,540 | | 24,963,823 |
| Depósitos de usuarios y contratistas (2) | 1,218,325 | | 1,097,591 |

(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.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una de las contrapartes del instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra Empresa 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 y 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.

El valor en los libros de los activos financieros de la CFE representa la exposición máxima al riesgo de crédito. Con el fin de administrar el riesgo de crédito, en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar con consumidores, la Empresa considera que el riesgo es limitado. La empresa reconoce el deterioro de las cuentas por cobrar bajo el modelo de PCE.

Un análisis de la calidad crediticia de las EPS deudoras que no estaban ni vencidos ni deteriorados y la antigüedad de los deudores comerciales vencidos, pero no deteriorados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se presenta a continuación:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Menos de 90 días | \$ 32,339,097 | \$ 32,088,718 |
| De 90 a 180 días | 7,017,711 | 4,843,154 |
| Más de 180 días ⁽¹⁾ | 79,760,652 | 59,449,926 |
| Subtotal cartera | \$ 119,117,460 | \$ 96,381,798 |
| Cuenta por cobrar por Instrumentos financieros | | |
| Asignados | 18,215,959 | 2,924,069 |
| Cuenta por cobrar por Deuda Pidiregas asignada | 96,323,853 | 115,437,492 |
| Cuenta por cobrar por Deuda Documentada Asignada | 257,925,802 | 258,670,342 |
| Subtotal | 372,465,614 | 377,031,903 |
| Total Partes Relacionadas | \$ 491,583,074 | \$ 473,413,701 |

⁽¹⁾ Principalmente de la subsidiaria CFE Suministrador de Servicios Básicos, E.P.S. la cual realizó un pago por \$21,295,638 en enero 2023 a Comisión Federal de Electricidad Empresa Productiva del Estado.

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 contratada y por el arrendamiento de plantas, instalaciones, equipos y PIDIREGAS. Con el fin de administrar el riesgo de liquidez, la Empresa

Comisión Federal De Electricidad
Empresa Productiva del Estado

realiza análisis de flujos de efectivo de manera periódica y mantiene líneas de crédito abiertas con instituciones financieras y proveedores.

Adicionalmente, la Empresa está sujeta 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. El detalle de los vencimientos contractuales de los instrumentos financieros derivados se detalla en la nota 14,15 y 16.

| Al 31 diciembre de 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 |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Deuda documentada | \$ 39,383,063 | \$ 35,647,966 | \$ 36,943,836 | \$ 153,718,567 | \$ 265,693,432 |
| Intereses por pagar deuda documentada | 15,909,805 | 25,681,013 | 19,046,492 | 65,044,398 | 125,681,708 |
| Deuda PIDIREGAS | 13,095,590 | 10,790,135 | 12,984,641 | 61,151,700 | 98,022,066 |
| Intereses por pagar deuda PIDIREGAS | 6,734,882 | 10,083,748 | 7,033,151 | 22,443,310 | 46,295,091 |
| Pasivo por arrendamiento | 21,613,724 | 11,742,511 | 26,124,625 | 397,520,509 | 457,001,369 |
| Interés por pagar por arrendamiento | 15,823,677 | 15,249,485 | 28,761,976 | 142,304,309 | 202,139,447 |
| Cuentas por pagar intercompañías | 56,784,824 | - | - | - | 56,784,824 |
| Proveedores y contratistas | 19,545,540 | - | - | - | 19,545,540 |
| Otros pasivos | 4,059,184 | - | - | - | 4,059,184 |
| Depósitos de usuarios y contratistas | 1,218,325 | - | - | - | 1,218,325 |
| Total | \$ 194,168,614 | \$ 109,194,858 | \$ 130,894,721 | \$ 842,182,793 | \$ 1,276,440,986 |

| Al 31 diciembre de 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 |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Deuda documentada | \$ 18,037,363 | \$ 43,083,004 | \$ 49,626,924 | \$ 158,255,911 | \$ 269,003,202 |
| Intereses por pagar deuda documentada | 15,046,175 | 26,249,241 | 20,889,464 | 73,901,141 | 136,086,021 |
| Deuda PIDIREGAS | 13,092,225 | 23,968,715 | 17,657,017 | 62,761,009 | 117,478,966 |
| Intereses por pagar deuda PIDIREGAS | 7,073,534 | 11,635,360 | 8,072,309 | 27,344,274 | 54,125,477 |
| Pasivo por arrendamiento | 23,260,686 | 12,729,121 | 26,900,164 | 477,809,473 | 540,699,444 |
| Interés por pagar por arrendamiento | 18,279,846 | 17,740,451 | 33,861,029 | 177,325,951 | 247,207,277 |
| Cuentas por pagar intercompañías | 73,130,778 | - | - | - | 73,130,778 |
| Proveedores y contratistas | 24,963,823 | - | - | - | 24,963,823 |
| Otros pasivos | 9,649,785 | - | - | - | 9,649,785 |
| Depósitos de usuarios y contratistas | 1,097,591 | - | - | - | 1,097,591 |
| Total | \$ 203,631,806 | \$ 135,405,892 | \$ 157,006,907 | \$ 977,397,759 | \$ 1,473,442,364 |

Riesgos de mercado

Las actividades de la Empresa la exponen principalmente a riesgos financieros de cambios en los tipos de cambio, tasas de interés y precios de combustible.

Administración del riesgo cambiario

La Empresa para fondar sus requerimientos de capital de trabajo y financiamiento de obra pública contrata deuda realiza transacciones denominadas en moneda extranjera por lo que, en consecuencia, se generan exposiciones a fluctuaciones en el tipo de cambio.

| | Total, deuda (cifras en millones de pesos) | |
|---------------------|---|--------------------------------|
| | 31 de diciembre de 2023 | 31 de diciembre de 2022 |
| Moneda local | \$175,399 | \$148,643 |
| Moneda extranjera | \$186,436 | \$235,525 |
| Intereses por pagar | \$ 1,880 | \$ 2,314 |

La Empresa utiliza principalmente "swaps" de tasa de interés y de divisas y contratos "forward" de divisas para administrar su exposición a las fluctuaciones de tasas de interés y 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 22.

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 y yenes japoneses.

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 cambiarlo 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 serían negativos. El análisis de sensibilidad de los instrumentos financieros derivados se detalla en la nota 13.

| Al 31 de diciembre de 2023 | Documentada | Pidiregas | Total |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| EUR | 144,744 | - | 144,744 |
| USD | 7,279,825 | 2,596,930 | 9,876,755 |
| | 7,424,569 | 2,596,930 | 10,021,499 |

| Al 31 de diciembre de 2022 | Documentada | Pidiregas | Total |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| EUR | 99,283 | - | 99,283 |
| USD | 8,816,604 | 3,901,715 | 12,718,319 |
| | 8,915,887 | 3,901,715 | 12,817,602 |

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 contratada (millones de pesos) | |
|---------------|---|--------------------------|
| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Tasa fija | \$ 258,984 | \$302,202 |
| Tasa variable | \$ 102,851 | \$ 81,966 |

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.

| 2023 | Documentada | Pidiregas | Total |
|---------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Tasa Fija | 221,542,582 | 61,924,439 | 283,467,021 |
| Tasa Variable | 61,718,278 | 38,825,153 | 100,543,431 |
| | <u>283,260,860</u> | <u>100,749,592</u> | <u>384,010,452</u> |
| 2022 | Documentada | Pidiregas | Total |
| Tasa Fija | 243,815,930 | 72,452,480 | 316,268,410 |
| Tasa Variable | 31,446,950 | 43,750,162 | 75,197,112 |
| | <u>275,262,880</u> | <u>116,202,642</u> | <u>391,465,522</u> |

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 13.

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 mencionados a continuación:

- 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.

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:

| | 31 de diciembre de 2023 | | 31 de diciembre 2022 | |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | Valor en libros | Valor razonable | Valor en libros | Valor razonable |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | \$ 4,060,400 | \$ 4,060,400 | \$ 9,446,679 | \$ 9,446,679 |
| Cuentas por cobrar | 7,450,216 | 7,450,216 | 15,499,745 | 15,499,745 |
| Cuenta por cobrar intercompañía | 491,583,074 | 491,583,074 | 473,413,701 | 473,413,701 |
| Préstamos a trabajadores | 23,778,505 | 23,778,505 | 19,521,739 | 19,521,739 |
| Proveedores y contratistas | 19,545,540 | 19,545,540 | 24,963,823 | 24,963,823 |

| | 31 de diciembre de 2023 | | 31 de diciembre 2022 | |
|--------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | Valor en libros | Valor razonable | Valor en libros | Valor razonable |
| Cuenta por pagar intercompañía | 56,784,824 | 56,784,824 | 73,130,778 | 73,130,778 |
| Pasivos por arrendamiento | 457,001,369 | 457,001,369 | 540,699,444 | 540,699,444 |
| Deuda Documentada | 265,693,432 | 283,260,860 | 269,003,202 | 275,262,879 |
| Deuda PIDIREGAS | 98,002,066 | 100,749,592 | 117,478,966 | 116,202,643 |

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 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 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>Activos</u> | | | | |
| Activos del plan | - | 48,568,996 | - | 48,568,996 |
| Instrumentos financieros derivados | - | 1,395,816 | - | 1,395,816 |
| Total | \$ - | \$ 49,964,812 | - | 49,964,812 |
| <u>Pasivos</u> | | | | |
| Instrumentos financieros derivados | - | 19,134,064 | - | 19,134,064 |
| Deuda | \$ 97,158,695 | \$ - | \$ 286,851,757 | \$ 384,010,452 |
| Total | \$ 97,158,695 | \$ 19,134,064 | \$ 286,851,757 | \$ 403,144,516 |

| Medición de valor razonable al 31 de diciembre de 2022 | | | | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Nivel 1 | Nivel 2 | Nivel 3 | Total |
| <u>Activos</u> | | | | |
| Activos del plan | \$ - | \$ 44,492,110 | \$ - | \$ 44,492,110 |
| Instrumentos financieros derivados | - | 9,072,385 | - | 9,072,385 |
| Total | \$ - | \$ 53,564,495 | \$ - | \$ 53,564,495 |
| <u>Pasivos</u> | | | | |
| Instrumentos financieros derivados | \$ - | \$ 18,483,899 | \$ - | \$ 18,483,899 |
| Deuda | \$ 86,206,357 | \$ - | \$ 305,259,165 | \$ 391,465,222 |
| Total | \$ 86,206,357 | \$ 18,483,899 | \$ 305,259,165 | \$ 409,949,121 |

El detalle del valor razonable de los pasivos financieros derivados agrupados en nivel 2 con base en el grado al que los insumos para estimar el valor razonable son observables, se incluye en la nota 13,14y 18.

Los niveles arriba indicados son considerados de la manera mostrada.

- 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 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 Pidiregas, 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 observables 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 | 38,312 | (38,312) |
| Flujo de efectivo esperado cambio 5% tasa de interés | 14,347 | (14,347) |

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de 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 | \$ 4,051,579 | \$ 9,437,858 |
| Certificados bursátiles por disponer | 8,821 | 8,821 |
| Total | \$ 4,060,400 | \$ 9,446,679 |

6. Cuenta corriente

Los saldos de cuenta corriente por cobrar y por pagar con partes relacionados se muestra a continuación:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Por cobrar: | | |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos, EPS | \$ 51,855,693 | \$ 59,940,292 |
| CFE Internet para todos, EPS | 7,698,542 | 4,096,297 |
| CFE Generación VI, EPS | 2,745,822 | 20,235,190 |
| CFE Generación IV, EPS | 2,528,741 | 8,421,881 |
| CFE Generación V, EPS | 1,087,769 | 705,349 |
| CFE Intermediación de Contratos Legados, S. A. de C. V. | - | 750,068 |
| Total cuenta corriente por cobrar | \$ 65,916,567 | \$ 94,149,077 |
| Por pagar: | | |
| CFE Transmisión, EPS | \$ 53,004,214 | \$ 43,579,684 |
| CFE Generación III, EPS | 51,046,830 | 33,601,418 |
| CFE Generación I, EPS | 27,316,989 | 3,450,580 |
| CFE Distribución, EPS | 22,089,325 | 9,128,850 |
| CFE Generación II, EPS | 20,760,114 | 12,035,799 |
| CFE Suministro Calificado | 2,797,538 | 200,000 |
| CFE Intermediación de Contratos Legados, S. A. de C. V. | 543,361 | - |
| Total cuenta corriente por pagar | \$ 177,558,371 | \$ 101,996,331 |
| Cuenta corriente, neta | \$ (111,641,804) | \$ (7,847,254) |

7. Saldos y operaciones con partes relacionadas

Los saldos por cobrar y por pagar a partes relacionadas al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se mencionan a continuación:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Por cobrar: | | |
| CFE Distribución, EPS ⁽¹⁾ | \$ 162,490,320 | \$ 160,823,265 |
| CFE Transmisión, EPS ⁽¹⁾ | 112,315,689 | 120,973,816 |
| CFE Generación I, EPS ⁽¹⁾ | 37,030,819 | 35,654,794 |
| CFE Generación III, EPS ⁽¹⁾ | 35,094,271 | 31,225,445 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos, EPS ⁽¹⁾ | 28,775,410 | 42,274,919 |
| CFE Generación II, EPS ⁽¹⁾ | 28,437,030 | 30,070,682 |
| Fideicomiso Proyectos de Generación Convencional 10673 ⁽³⁾ | 26,973,754 | - |
| CFE Generación VI, EPS ⁽¹⁾ | 13,906,291 | 12,560,070 |
| CFE Generación IV, EPS ⁽¹⁾ | 13,606,131 | 10,951,019 |
| CFEnergía, S.A. de C.V. ⁽²⁾ | 13,154,140 | 13,615,016 |
| Fideicomiso Banco Azteca 1320 ⁽³⁾ | 12,200,915 | 3,308,948 |
| CFE Generación V, EPS ⁽¹⁾ | 6,652,222 | 10,424,545 |
| CFE Calificados, S.A. de C.V. ⁽²⁾ | 676,735 | 983,908 |
| Fideicomiso Revocable de Administración, Inversión y Fuente de Pago Número F/9485 ⁽³⁾ | 265,948 | - |
| CFE Telecomunicaciones e Internet para Todos, EPS ⁽¹⁾ | 2,126 | 28 |
| CFE Intermediación de Contratos Legados, S.A. de C.V. ⁽²⁾ | 1,273 | 1,797 |
| CFE Internacional, LLC ⁽²⁾ | - | 545,449 |
| | <u>\$ 491,583,074</u> | <u>\$ 473,413,701</u> |

⁽¹⁾ Empresa Productiva Subsidiaria de la CFE: El saldo por cobrar se conforma por la prestación de diversos servicios.

⁽²⁾ Empresa Filial de la CFE: El saldo por cobrar se conforma por la prestación de diversos servicios.

⁽³⁾ Fideicomisos de la CFE: El saldo por cobrar se conforma por la inversión de proyectos.

Los saldos por pagar que se tienen al 31 de diciembre de 2023 y 2022, corresponden a saldos de cuenta corriente que no generan interés, ni tienen vencimiento específico. Los saldos por pagar a partes relacionadas se mencionan a continuación:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Por pagar: | | |
| CFE Internacional, LLC ⁽²⁾ | \$ 11,380,167 | \$ 7,750,645 |
| CFE Distribución, EPS ⁽¹⁾ | 8,345,947 | 10,429,630 |
| Fideicomiso Proyectos de Generación Convencional 10673 | 7,175,826 | 9,403,849 |
| CFEnergía, S.A. de C.V. ⁽²⁾ | 6,969,054 | 9,910,587 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos, EPS ⁽¹⁾ | 4,768,770 | 5,424,477 |
| CFE Generación VI, EPS ⁽¹⁾ | 4,679,600 | 6,140,205 |
| CFE Transmisión, EPS ⁽¹⁾ | 4,415,818 | 6,297,217 |
| CFE Generación II, EPS ⁽¹⁾ | 2,647,742 | 3,769,950 |
| CFE Generación III, EPS ⁽¹⁾ | 2,129,027 | 2,509,893 |
| CFE Generación I, EPS ⁽¹⁾ | 1,823,981 | 2,073,882 |
| CFE Calificados, S.A. de C.V. ⁽²⁾ | 864,531 | - |
| CFE Generación V, EPS ⁽¹⁾ | 815,600 | 665,778 |
| Subtotal a la siguiente página | <u>56,016,063</u> | <u>64,376,113</u> |

**Comisión Federal De Electricidad
Empresa Productiva del Estado**

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Por pagar: | | |
| Subtotal de la página anterior | 56,016,063 | 64,376,113 |
| CFE Generación IV, EPS ⁽¹⁾ | \$ 715,391 | \$ 775,308 |
| Fideicomiso Revocable de Administración, Inversión y Fuente de Pago Número F/9485 | 30,484 | 7,979,357 |
| Fideicomiso Banco Azteca 1320 | 22,886 | - |
| | \$ 56,784,824 | \$ 73,130,778 |

⁽¹⁾ Empresa Subsidiaria de la CFE: El saldo por pagar se conforma por la prestación de diversos servicios.

⁽²⁾ Empresa Filial de la CFE: El saldo por pagar se conforma por la prestación de diversos servicios.

⁽³⁾ Fideicomisos de la CFE: El saldo por pagar se conforma por el financiamiento de proyectos.

Los saldos por pagar que se tienen al 31 de diciembre de 2023 y 2022, corresponden a saldos de cuenta corriente que no generan interés, ni tienen vencimiento específico.

Las operaciones realizadas con partes relacionadas en los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integran como se muestra a continuación:

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos por servicios prestados a: | | |
| Servicios intercompañía | 225,448,650 | 281,967,410 |
| Contratos legados intercompañía | 12,266,978 | 15,523,720 |
| Transacciones bilaterales financieras intercompañía | 2,716,598 | 688,634 |
| Ingresos por venta de energía | \$ 10 | \$ 15 |
| Total de ingresos: | \$ 240,432,236 | \$ 298,179,779 |

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ingresos por servicios prestados a: | | |
| ASARE | | |
| CFE Distribución | \$ 59,827 | \$ 67,142 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 43,682 | 45,380 |
| CFE Transmisión | 43,382 | 47,014 |
| CFE Generación IV | 35,007 | 35,420 |
| CFE Generación VI | 34,719 | 33,983 |
| CFE Generación III | 33,935 | 34,614 |
| CFE Generación I | 33,546 | 34,475 |
| CFE Generación II | 32,948 | 33,399 |
| CFE Generación V | 23,918 | 23,548 |
| CFE Telecomunicaciones e Internet para Todos | 22,323 | 4,765 |
| CFE Intermediación de Contratos Legados | 9,632 | 7,972 |
| CFE Calificados | 9,556 | 4,716 |
| Total ASARE | \$ 382,475 | \$ 372,428 |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Capacitación | | |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | \$ 312 | \$ 312 |
| CFE Transmisión | 234 | 234 |
| CFE Generación VI | 108 | 107 |
| CFE Generación IV | 97 | 96 |
| CFE Generación I | 97 | 96 |
| CFE Generación II | 60 | 61 |
| CFE Generación III | 41 | 40 |
| CFE Generación V | 2 | 2 |
| Total Capacitación | \$ 951 | \$ 948 |
| Combustible | | |
| CFE Generación I | \$ 4,723,044 | \$ 4,160,869 |
| CFE Generación II | 4,132,030 | 4,119,610 |
| CFE Generación IV | 3,099,596 | 2,381,675 |
| CFE Generación III | 2,306,003 | 11,034,239 |
| CFEnergía | 1,708,954 | 2,566,266 |
| CFE Generación VI | 596,445 | 513,545 |
| Total Combustible | \$ 16,566,072 | \$ 24,776,204 |
| Costo de Obras | | |
| CFE Transmisión | \$ 51,946 | \$ 231,536 |
| CFE Distribución | - | 17,682 |
| Total Costo de Obras | \$ 51,946 | \$ 249,218 |
| Derechos de Marca y Patentes | | |
| CFE Distribución | \$ 9,124,118 | \$ 8,650,329 |
| CFE Transmisión | 4,608,088 | 4,567,934 |
| CFE Generación III | 3,331,470 | - |
| CFE Generación VI | 2,718,107 | - |
| CFE Generación I | 2,076,938 | - |
| CFE Generación II | 1,770,281 | 1,996,345 |
| CFE Calificados | 733,353 | 764,077 |
| Total Derechos de Marca y Patentes | \$ 24,362,355 | \$ 15,978,685 |
| Gerencia de Créditos | | |
| CFE Distribución | \$ 27,919 | \$ 25,112 |
| CFE Transmisión | 20,967 | 18,725 |
| CFE Generación I | 6,066 | 4,620 |
| CFE Generación III | 5,861 | 4,667 |
| CFE Generación II | 5,302 | 4,636 |
| CFE Generación IV | 1,956 | 1,568 |
| CFE Generación VI | 1,954 | 1,455 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 43 | 584 |
| Total Gerencia de Créditos | \$ 70,068 | \$ 61,367 |

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Gerencia de Riesgos | | |
| CFE Distribución | \$ 10,799 | \$ 16,525 |
| CFE Transmisión | 8,895 | 13,921 |
| CFE Generación I | 3,720 | 2,258 |
| CFE Generación III | 2,263 | 1,548 |
| CFE Generación II | 1,824 | 3,431 |
| CFE Generación VI | 1,155 | 1,634 |
| CFE Generación IV | 668 | 1,352 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 275 | 315 |
| CFE Calificados | - | 3,667 |
| Total Gerencia de Riesgos | \$ 29,599 | \$ 44,651 |
| PAESE | | |
| CFE Transmisión | \$ 79,469 | \$ 5,279 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 18,174 | 35 |
| CFE Generación I | 7,496 | - |
| Total PAESE | \$ 105,139 | \$ 5,314 |
| Parque Aéreo | | |
| CFE Transmisión | \$ 633,497 | \$ 596,096 |
| CFE Distribución | 375,557 | 441,063 |
| Total Parque Aéreo | \$ 1,009,054 | \$ 1,037,159 |
| Parque Vehicular | | |
| CFE Distribución | \$ 717,251 | \$ 704,741 |
| CFE Transmisión | 250,100 | 236,252 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 33,844 | 29,614 |
| CFE Generación VI | 24,160 | 23,865 |
| CFE Generación IV | 19,844 | 19,829 |
| CFE Generación I | 19,811 | 19,817 |
| CFE Generación III | 17,487 | 17,629 |
| CFE Generación II | 12,511 | 12,530 |
| CFE Telecomunicaciones e Internet para Todos | 1,172 | 1,125 |
| CFE Generación V | 761 | 760 |
| CFE Calificados | 207 | 194 |
| Total Parque Vehicular | \$ 1,097,148 | \$ 1,066,356 |
| Servicio de Programación | | |
| CFE Transmisión | \$ 46,090 | \$ 28,438 |
| CFE Generación I | 20,868 | 13,151 |
| CFE Generación III | 20,868 | 13,151 |
| CFE Generación VI | 20,868 | 13,151 |
| CFE Generación IV | 20,868 | 13,151 |
| CFE Generación II | 9,235 | 7,545 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 7,666 | - |
| CFE Intermediación de Contratos Legados | 2,388 | 5,652 |
| CFE Distribución | 1,144 | 12,121 |
| CFE Generación V | - | 3,143 |
| Total Servicio de Programación | \$ 149,995 | \$ 109,503 |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Servicios de Abastecimientos | | |
| CFE Distribución | \$ 148,863 | \$ 152,011 |
| CFE Transmisión | 108,890 | 117,951 |
| CFE Generación VI | 28,519 | 34,954 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 28,187 | 27,247 |
| CFE Generación IV | 21,206 | 19,255 |
| CFE Generación III | 18,379 | 16,396 |
| CFE Generación I | 17,232 | 17,726 |
| CFE Generación II | 16,163 | 14,875 |
| CFE Generación V | 9,166 | 8,795 |
| Total Servicios de Abastecimientos | \$ 396,605 | \$ 409,210 |
| Servicios de Seguridad Física | | |
| CFE Transmisión | \$ 424,918 | \$ 490,756 |
| CFE Generación VI | 236,614 | 279,812 |
| CFE Generación I | 191,906 | 167,485 |
| CFE Generación II | 191,412 | 161,137 |
| CFE Generación III | 161,584 | 157,496 |
| CFE Generación IV | 108,781 | 93,780 |
| CFE Distribución | 33,921 | 29,350 |
| CFEnergía | 3,622 | - |
| Total Servicios de Seguridad Física | \$ 1,352,758 | \$ 1,379,816 |
| Servicios de Seguridad Industrial | | |
| CFE Generación III | \$ 3,830 | \$ 3,108 |
| CFE Transmisión | 3,047 | 1,541 |
| CFE Distribución | 1,491 | 2,181 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 1,466 | - |
| CFE Generación II | 1,235 | 501 |
| CFE Generación VI | 339 | 1,014 |
| Total Servicios de Seguridad Industrial | \$ 11,408 | \$ 8,345 |
| Servicios Jurídicos | | |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | \$ 10,921 | \$ 6,113 |
| CFE Transmisión | 8,824 | 6,118 |
| CFE Distribución | 8,640 | 6,256 |
| CFE Generación I | 2,414 | 674 |
| CFE Generación II | 2,286 | 1,518 |
| CFE Generación VI | 1,033 | 682 |
| CFE Generación IV | 660 | 572 |
| CFE Generación V | 596 | 1,352 |
| CFE Generación III | 587 | 581 |
| CFEnergía | 582 | 409 |
| CFE Intermediación de Contratos Legados | 535 | 939 |
| CFE Calificados | 171 | 284 |

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Total Servicios Jurídicos | \$ <u>37,249</u> | \$ <u>25,498</u> |
|----------------------------------|------------------|------------------|

2023

2022

Sistema de Recursos Humanos (SIRH)

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| CFE Distribución | \$ 21,945 | \$ 28,402 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 10,451 | 14,074 |
| CFE Transmisión | 9,264 | 9,635 |
| CFE Generación VI | 2,470 | 3,546 |
| CFE Generación III | 1,924 | 1,914 |
| CFE Generación I | 1,720 | 1,758 |
| CFE Generación IV | 1548 | 2,322 |
| CFE Generación II | 812 | 815 |
| CFE Generación V | - | 59 |
| Total Sistema de Recursos Humanos (SIRH) | \$ <u>50,134</u> | \$ <u>62,525</u> |

Tecnológicos

| | | |
|--|----------------------------|----------------------------|
| CFE Distribución | \$ 601,361 | \$ 575,148 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 163,410 | 174,987 |
| CFE Transmisión | 76,215 | 71,357 |
| CFE Generación II | 41,046 | 43,801 |
| CFE Generación VI | 39,631 | 43,797 |
| CFE Generación III | 39,318 | 44,491 |
| CFE Generación I | 37,040 | 42,427 |
| CFE Generación IV | 30,010 | 33,082 |
| CFE Generación V | 14,567 | 18,049 |
| CFE Intermediación de Contratos Legados | 3,378 | 3,110 |
| CFE Calificados | 1,581 | 1,462 |
| CFE Telecomunicaciones e Internet para Todos | 542 | 456 |
| CFEnergía | 91 | 82 |
| Total Tecnológicos | \$ <u>1,048,190</u> | \$ <u>1,052,249</u> |

Ingeniería Especializada (GIE)

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| CFE Transmisión | \$ 11,426 | \$ 8,871 |
| CFE Distribución | 6,496 | 2,629 |
| CFE Generación VI | 2,383 | 2,644 |
| CFE Generación I | 1,714 | 880 |
| CFE Generación III | 926 | 2,277 |
| CFE Generación IV | 732 | - |
| Total Ingeniería Especializada (GIE) | \$ <u>23,677</u> | \$ <u>17,301</u> |

Administración de riesgos Seguros (UAR)

| | | |
|--------------------|------------|------------|
| CFE Distribución | \$ 645,419 | \$ 612,343 |
| CFE Transmisión | 304,782 | 390,930 |
| CFE Generación III | 126,660 | 140,402 |
| CFE Generación VI | 116,067 | 123,648 |
| CFE Generación IV | 98,502 | 186,966 |

Comisión Federal De Electricidad
Empresa Productiva del Estado

| | 91,035 | 111,562 |
|--|---------------------|---------------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| CFE Generación I | | |
| CFE Generación II | 50,042 | 46,067 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 2,703 | 2,551 |
| CFEnergía | 851 | 7,308 |
| CFE Telecomunicaciones e Internet para Todos | 450 | 6,452 |
| CFE Generación V | 31 | 34 |
| Total Administración de riesgos Seguros (UAR) | \$ 1,436,542 | \$ 1,628,263 |
| Servicios de Laboratorio (LAPEM) | | |
| CFE Distribución | \$ 206,183 | \$ 203,285 |
| CFE Generación III | 181,008 | 155,255 |
| CFE Generación I | 139,524 | 117,683 |
| CFE Generación VI | 137,802 | 148,443 |
| CFE Generación II | 106,402 | 94,686 |
| CFE Transmisión | 101,887 | 92,978 |
| CFE Generación IV | 95,696 | 133,041 |
| CFE Generación V | 24,669 | 32,945 |
| Total Servicios de Laboratorio (LAPEM) | \$ 993,171 | \$ 978,316 |
| Servicios de Telecomunicaciones (TELECOM) | | |
| CFE Distribución | \$ 576,932 | \$ 491,681 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 230,271 | 198,936 |
| CFE Generación II | 88,518 | 25,126 |
| CFE Transmisión | 38,481 | 34,247 |
| CFE Generación I | 34,716 | 30,593 |
| CFE Generación III | 33,744 | 27,735 |
| CFE Generación VI | 27,333 | 20,329 |
| CFE Generación IV | 21,158 | 19,814 |
| CFE Telecomunicaciones e Internet para Todos | 3,505 | 1,160 |
| Total Servicios de Telecomunicaciones (TELECOM) | \$ 1,054,658 | \$ 849,621 |
| Gestión Créditos Hipotecarios (FHSSTE) | | |
| CFE Distribución | \$ 20,602 | \$ 15,680 |
| CFE Transmisión | 3,622 | 2,843 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 3,179 | 3,829 |
| CFE Generación IV | 1,489 | 1,162 |
| CFE Generación VI | 1,306 | 1,086 |
| CFE Generación I | 1,265 | 1,003 |
| CFE Generación III | 1,181 | 1,209 |
| CFE Generación II | 944 | 732 |
| CFE Generación V | 46 | 40 |
| Total Gestión Créditos Hipotecarios (FHSSTE) | \$ 33,634 | \$ 27,584 |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Dirección Corporativa de Ingeniería y Proyectos de Infraestructura (DCIPI) | | |
| CFE Transmisión | \$ 583,492 | \$ 769,562 |
| CFE Distribución | 282,364 | 37,389 |
| CFE Generación I | 251,068 | 281,243 |
| CFE Generación III | 122,743 | 195,666 |
| CFE Generación IV | 105,071 | 116,100 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 69,713 | 231,607 |
| CFE Generación VI | 26,357 | 14,036 |
| CFE Generación II | 22,542 | 32,765 |
| CFE Telecomunicaciones e Internet para Todos | 242 | 1,435 |
| Total Dirección Corporativa de Ingeniería y Proyectos de Infraestructura (DCIPI) | \$ 1,463,592 | \$ 1,679,803 |
| Servicios Financieros (Gerencia de Operación Financiera) | | |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | \$ 7,432,680 | \$ 7,787,441 |
| CFE Distribución | 72,518 | 77,478 |
| CFE Transmisión | 11,600 | 11,151 |
| CFE Generación VI | 6,219 | 5,745 |
| CFE Generación I | 5,890 | 5,312 |
| CFE Generación III | 5,239 | 4,935 |
| CFE Generación II | 5,085 | 4,867 |
| CFE Generación IV | 4,944 | 4,679 |
| CFE Generación V | 4,402 | 4,092 |
| CFE Intermediación de Contratos Legados | 1,344 | 1,290 |
| Total Servicios Financieros (Gerencia de Operación Financiera) | \$ 7,549,921 | \$ 7,906,990 |
| Servicios Financieros (Garantías Corporativas) | | |
| CFE Internacional | \$ 196,094 | \$ 265,027 |
| CFEnergía | 170,913 | 119,534 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 149,656 | 130,607 |
| CFE Calificados | 56,486 | 46,727 |
| CFE Generación V | 5,744 | 9 |
| CFE Generación I | 2,915 | 1,030 |
| CFE Generación IV | 1,507 | 689 |
| CFE Generación III | 1,292 | 1,888 |
| CFE Generación II | 305 | 1,154 |
| CFE Generación VI | 10 | 462 |
| Total Servicios Financieros (Garantías Corporativas) | \$ 584,922 | \$ 567,127 |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Enajenación y Arrendamiento de Bienes (COOPERA) | | |
| CFE Distribución | \$ 38,853 | \$ 36,003 |
| CFE Transmisión | 36,730 | 32,908 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 5,935 | 5,013 |
| CFE Generación III | 1,188 | 389 |
| CFE Generación IV | 1,013 | 1,493 |
| CFE Generación VI | 221 | 2,143 |
| CFE Generación II | 17 | 723 |
| CFE Generación I | - | 854 |
| Total Enajenación y Arrendamiento de Bienes (COOPERA) | \$ 83,957 | \$ 79,526 |
| Servicio de Adiestramiento Especializado (CENAC's) | | |
| CFE Distribución | \$ 162,585 | \$ 171,309 |
| CFE Generación VI | 104,444 | 69,762 |
| CFE Generación IV | 100,653 | 64,901 |
| CFE Generación III | 75,400 | 67,065 |
| CFE Transmisión | 71,462 | 64,388 |
| CFE Generación I | 57,502 | 72,088 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 54,031 | 67,563 |
| CFE Generación II | 35,078 | 50,505 |
| CFE Generación V | 937 | 2,226 |
| CFE Intermediación de Contratos Legados | - | 69 |
| Total Servicio de Adiestramiento Especializado (CENAC's) | \$ 662,092 | \$ 629,876 |
| Servicios de Comunicación Social | | |
| CFE Distribución | \$ 2,030 | \$ 2,030 |
| CFE Generación I | 2,030 | 2,030 |
| CFE Generación II | 2,030 | 2,030 |
| CFE Generación III | 2,030 | 2,030 |
| CFE Generación IV | 2,030 | 2,030 |
| CFE Generación V | 2,030 | 2,030 |
| CFE Generación VI | 2,030 | 2,030 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 2,030 | 2,030 |
| CFE Transmisión | 2,030 | 2,030 |
| CFE Intermediación de Contratos Legados | 1,433 | 1,431 |
| CFE Calificados | 780 | 780 |
| CFEnergía | 780 | 780 |
| Total Servicios de Comunicación Social | \$ 21,263 | \$ 21,261 |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Arrendamiento y servicios generales de apoyo (USGA) | | |
| CFE Distribución | \$ 120,098 | \$ 104,557 |
| CFE Transmisión | 96,976 | 73,114 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 71,837 | 63,871 |
| CFE Generación I | 21,749 | 24,415 |
| CFE Generación VI | 19,962 | 6,576 |
| CFE Generación III | 15,809 | 12,390 |
| CFE Generación V | 12,685 | 11,008 |
| CFE Generación IV | 9,418 | 10,903 |
| CFE Generación II | 5,822 | 5,065 |
| CFE Intermediación de Contratos Legados | 3,106 | 3,041 |
| CFE Telecomunicaciones e Internet para Todos | 1,021 | 216 |
| CFE Calificados | 58 | 65 |
| Total Arrendamiento y servicios generales de apoyo (USGA) | \$ 378,541 | \$ 315,221 |
| Vapor Geotérmico | | |
| CFE Generación III | \$ 1,515,328 | \$ 1,229,426 |
| CFE Generación II | 484,054 | 386,778 |
| CFE Generación VI | 293,050 | 249,063 |
| Total Provisión por Vapor Geotérmico | \$ 2,292,432 | \$ 1,865,267 |
| Gerencia de Presupuestos | | |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | \$ 26,301 | \$ 25,284 |
| CFE Distribución | 24,617 | 24,621 |
| CFE Transmisión | 19,341 | 18,475 |
| CFE Generación I | 8,131 | 7,279 |
| CFE Generación VI | 7,572 | 7,463 |
| CFE Generación II | 6,462 | 6,358 |
| CFE Generación III | 5,847 | 5,159 |
| CFE Generación IV | 2,356 | 1,944 |
| CFE Telecomunicaciones e Internet para Todos | 129 | 101 |
| CFE Generación V | 26 | 2,786 |
| Total Gerencia de Presupuestos | \$ 100,782 | \$ 99,470 |
| Contratos Legados | | |
| CFE Generación VI | \$ 12,266,978 | \$ 15,523,720 |
| Total Contratos Legados | \$ 12,266,978 | \$ 15,523,720 |
| Transacciones Bilaterales | | |
| CFE Generación VI | \$ 2,716,598 | \$ 688,634 |
| Total Transacciones Bilaterales | \$ 2,716,598 | \$ 688,634 |
| Venta de Certificados de Energía Limpia | | |
| CFE Generación VI | \$ 6,297 | \$ 68,933 |
| Total Venta de Certificados de Energía Limpia | \$ 6,297 | \$ 68,933 |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Reembolso de gastos Operaciones MEM | | |
| CFE Generación VI | \$ 9,832,910 | \$ 12,465,538 |
| CFE Generación III | 2,408,853 | 2,740,594 |
| CFE Generación V | 1,852,982 | 492,307 |
| Total Reembolso de gastos Operaciones MEM | \$ 14,094,745 | \$ 15,698,439 |
| Reembolso de gastos Potencia | | |
| CFE Generación III | \$ 121,623 | \$ 545,562 |
| CFE Generación VI | 23,633 | 75,958 |
| Total Reembolso de gastos Potencia | \$ 145,256 | \$ 621,520 |
| Reembolso de gastos de Contratos Legados | | |
| CFE Generación V | 77,519,298 | 137,232,603 |
| CFE Generación III | 536,222 | 524,326 |
| Total Reembolso de gastos de Contratos Legados | \$ 78,055,520 | \$ 137,756,929 |
| Reembolso de gastos de CARBON | | |
| CFE Generación II | \$ 1,645,663 | \$ 1,588,494 |
| CFE Generación IV | - | 210,805 |
| Total Reembolso de gasto de CARBON | \$ 1,645,663 | \$ 1,799,299 |
| SUBTOTAL INGRESOS INTERCOMPAÑÍA | \$ 172,331,387 | \$ 235,462,576 |
| Reembolso de Nómina (SIRH) | | |
| CFE Distribución | \$ 36,987,290 | \$ 33,963,957 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 8,460,035 | 7,798,358 |
| CFE Transmisión | 7,596,244 | 7,174,885 |
| CFE Generación IV | 3,327,662 | 2,936,549 |
| CFE Generación III | 2,912,475 | 2,565,660 |
| CFE Generación VI | 2,907,923 | 2,583,769 |
| CFE Generación I | 2,823,487 | 2,564,180 |
| CFE Generación II | 1,980,614 | 1,908,030 |
| CFE Generación V | 157,775 | 136,483 |
| Total Sistema de Recursos Humanos (SIRH) | \$ 67,153,505 | \$ 61,631,871 |
| Reembolso de gastos de Agua Turbinada | | |
| CFE Generación VI | \$ 401,958 | \$ 571,634 |
| CFE Generación IV | 313,844 | 99,999 |
| CFE Generación I | 132,184 | 306,044 |
| CFE Generación III | 90,112 | 94,695 |
| CFE Generación II | 9,246 | 12,960 |
| Total Reembolso de gastos de Agua Turbinada | \$ 947,344 | \$ 1,085,332 |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| SUBTOTAL REEMBOLSOS | \$ 68,100,849 | \$ 62,717,203 |
| TOTAL INGRESOS INTERCOMPAÑÍA | \$ 240,432,236 | \$ 298,179,779 |
| Egresos por servicios prestados a: | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Enajenación y Arrendamiento de Bienes (COOPERA) | | |
| CFE Generación III | \$ 266 | \$ 266 |
| CFE Generación I | 94 | - |
| CFE Generación IV | - | 67 |
| Total Enajenación y Arrendamiento de Bienes (COOPERA) | \$ 360 | \$ 333 |
| Energía Eléctrica (Empleados, usos propios) | | |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | \$ 2,129,921 | \$ 2,124,309 |
| Total Energía Eléctrica (Empleados, usos propios) | \$ 2,129,921 | \$ 2,124,309 |
| Administración de contratos de combustibles | | |
| CFE Generación III | \$ 2,658,310 | \$ 2,861,895 |
| CFE Generación VI | 272,209 | 220,515 |
| Total Administración de contratos de combustibles | \$ 2,930,519 | \$ 3,082,410 |
| Servicios de Laboratorio (LAPEM) | | |
| CFE Generación III | \$ 154 | \$ 151 |
| Total Servicios de Laboratorio (LAPEM) | \$ 154 | \$ 151 |
| Servicio de Adiestramiento Especializado (CENAC's) | | |
| CFE Generación III | \$ - | \$ 146 |
| Total Servicios de Capacitación y Adiestramiento (CENAC) | \$ - | \$ 146 |
| Servicios Administrativos | | |
| CFE Generación III | 9,811 | 9,811 |
| CFE Generación II | 4,547 | 7,627 |
| CFE Generación I | \$ 1,665 | \$ 256 |
| CFE Generación IV | - | 951 |
| CFE Generación VI | - | 335 |
| Total Servicios Administrativos | \$ 16,023 | \$ 18,980 |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Servicios Financieros (Gerencia de Operación Financiera) | | |
| CFE Transmisión | \$ 339,919 | \$ 207,816 |
| CFE Calificados | 5,050 | 13,054 |
| Total Servicios Financieros | \$ 344,969 | \$ 220,870 |
| Servicios de Operación y Mantenimiento (Transmisión) | | |
| CFE Transmisión | \$ 86,081 | \$ 222,369 |
| Total Servicios de Operación y Mantenimiento (Transmisión) | \$ 86,081 | \$ 222,369 |
| Tecnológicos | | |
| CFE Distribución | \$ 23,950 | \$ 26,329 |
| CFEnergía | 13,518 | 2,745 |
| CFE Generación I | 947 | - |
| CFE Generación IV | - | 100 |
| Total Tecnológicos | \$ 38,415 | \$ 29,174 |
| Combustible | | |
| CFEnergía | \$ 25,361,050 | 54,308,113 |
| CFE Internacional | 9,183,136 | \$ 10,832,822 |
| Total Combustible | \$ 34,544,186 | \$ 65,140,935 |
| Servicios Técnicos (Hidrometría) | | |
| CFE Generación III | \$ 154 | \$ 175 |
| Total Servicios Técnicos (Hidrometría) | \$ 154 | \$ 175 |
| Reembolso de Gastos | | |
| CFE Generación VI | 6,554 | - |
| CFE Distribución | \$ (207) | \$ - |
| Total Reembolso de Gastos | \$ 6,347 | \$ - |
| Representación en el MEM | | |
| CFE Generación V | \$ 374,684 | \$ 288,138 |
| CFE Generación III | 38,224 | 35,066 |
| CFE Generación VI | 24,110 | 24,323 |
| Total Representación en el MEM | \$ 437,018 | \$ 347,527 |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Reembolso de gastos Operaciones MEM | | |
| CFE Generación VI | \$ 10,664,407 | \$ 15,107,801 |
| CFE Generación V | 1,750,152 | 284,014 |
| CFE Generación III | 75,888 | 72,444 |
| Total Reembolso de Gastos Operaciones MEM | \$ 12,490,447 | \$ 15,464,259 |
| Recuperaciones Bienes Asegurados | | |
| CFE Distribución | \$ 95,701 | \$ 9,847 |
| CFE Transmisión | 83,631 | 19,753 |
| CFE Generación III | 83,159 | 2,519 |
| CFE Generación II | 65,592 | - |
| CFE Generación IV | 57,859 | - |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | - | 180 |
| CFE Generación I | - | 116,559 |
| CFE Generación VI | - | 68,983 |
| Total Recuperaciones Bienes Asegurados | \$ 385,942 | \$ 217,841 |
| TOTAL EGRESOS INTERCOMPAÑÍA | \$ 53,410,536 | \$ 86,869,479 |

8. Cuentas por cobrar, neto

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

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------------|----------------------|
| Otras cuentas por cobrar | \$ 10,313,279 | \$ 19,359,749 |
| Estimación para cuentas de cobro dudoso | (2,863,063) | (3,860,004) |
| Total en cuentas por cobrar neto | \$ 7,450,216 | \$ 15,499,745 |

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los saldos y movimientos de la estimación para cuentas de cobro dudoso se integran como sigue:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo inicial | \$ (3,860,004) | \$ (1,123,577) |
| Aplicaciones (Incremento) | 996,941 | (2,736,427) |
| Saldo final | \$ (2,863,063) | \$ (3,860,004) |

9. Inventario de materiales para operación

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los materiales para operación se integran como se muestra a continuación:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Combustibles y lubricantes | \$ 1,390,363 | \$ 863,066 |
| Combustible nuclear | 2,988,879 | 3,512,326 |
| | <u>4,379,242</u> | <u>4,375,392</u> |
| Estimación por obsolescencia | (321,599) | (3,335,130) |
| Total | \$ <u>4,057,643</u> | \$ <u>1,040,262</u> |

10. Inversiones en subsidiarias

La inversión en acciones de compañías subsidiarias se presenta valuada por el método de participación, considerando los resultados y el capital contable de las emisoras.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la inversión en acciones de compañías subsidiarias se encuentra representada por la participación directa en el capital social de las compañías que se mencionan a continuación:

| <u>2023</u> | <u>Participación</u> <u>%</u> | <u>En el capital</u> <u>contable</u> | <u>En los</u> <u>resultados</u> |
|---|----------------------------------|---|------------------------------------|
| CFE Generación I, EPS | 99.99% | \$ 78,841,938 | 12,914,317 |
| CFE Generación II, EPS | 99.99% | 89,553,796 | 5,379,316 |
| CFE Generación III, EPS | 99.99% | 97,021,844 | 7,807,904 |
| CFE Generación IV, EPS | 99.99% | 78,857,321 | 5,693,769 |
| CFE Generación V, EPS | 99.99% | 597,784 | 23,719 |
| CFE Generación VI, EPS | 99.99% | 12,339,412 | 8,145,346 |
| CFE Distribución, EPS | 99.99% | 235,150,514 | 24,730,550 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos, EPS | 99.99% | (126,337,708) | (1,483,780) |
| CFE Transmisión, EPS | 99.99% | 330,251,949 | 18,053,367 |
| CFEnergía, S. A. de C. V. | 99.99% | 51,296,427 | 12,525,665 |
| CFE Internacional, LLC. | 99.99% | 127,378 | 1,580,867 |
| CFE Intermediación de Contratos Legados, S. A. de C. V. | 99.99% | (62,674) | 395,126 |
| CFE Suministro Calificado, S. A. de C. V. | 99.99% | 7,586,990 | 4,500,243 |
| CFE Internet para Todos | 99.99% | 6,877,902 | (6,744,306) |
| Otras | | 393,046 | 1,429,928 |
| | Total | \$ <u>862,495,919</u> | <u>94,952,031</u> |

Como parte del fortalecimiento de las finanzas de la Comisión Federal de Electricidad, CFE se realizó una aportación a su subsidiaria CFE Telecomunicaciones e Internet para Todos, EPS por un monto de \$10,000,000 para la adquisición de infraestructura y así garantizar el derecho de acceso a las tecnologías de información, comunicación y servicios tecnológicos incluyendo desarrollos de sistemas informáticos y de telecomunicaciones.

| 2022 | Participación % | En el capital contable | En los resultados |
|---|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| CFE Generación I, EPS | 99.99% | \$ 65,013,366 | \$ 4,949,005 |
| CFE Generación II, EPS | 99.99% | 85,133,420 | 4,814,365 |
| CFE Generación III, EPS | 99.99% | 89,310,533 | 4,461,005 |
| CFE Generación IV, EPS | 99.99% | 74,763,803 | (3,176,687) |
| CFE Generación V, EPS | 99.99% | 448,924 | 29,175 |
| CFE Generación VI, EPS | 99.99% | 5,168,942 | 1,711,055 |
| CFE Distribución, EPS | 99.99% | 197,789,111 | 11,388,153 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos, EPS | 99.99% | (123,591,549) | (72,624,030) |
| CFE Transmisión, EPS | 99.99% | 302,430,878 | 7,131,758 |
| CFEnergía, S. A. de C. V. | 99.99% | 38,770,762 | 12,749,201 |
| CFE Internacional, LLC. | 99.99% | (1,549,378) | (430,719) |
| CFE Intermediación de Contratos Legados, S. A. de C. V. | 99.99% | (457,800) | (284,934) |
| CFE Suministro Calificado, S. A. de C. V. | 99.99% | 3,174,633 | 1,968,577 |
| CFE Internet para Todos | 99.99 | 3,622,208 | 4,979,944 |
| Otras | | (684,395) | (227,533) |
| Total | | \$ 739,343,458 | \$ (22,561,665) |

11. Plantas, instalaciones y equipos, neto

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

| | Diciembre 31, 2022 | Adiciones | Capitalizaciones | Bajas | Depreciación del periodo | Diciembre 31, 2023 |
|---|-------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| Plantas instalaciones y equipo en operación | \$ 112,420,752 | \$ 426,360 | \$ 53,594 | \$ (251,649) | \$ - | \$ 112,649,057 |
| Refacciones capitalizables | 2,023,913 | 32,307 | | - | - | 2,056,220 |
| Obras en proceso | 607,270 | - | (53,594) | - | - | 553,676 |
| Materiales para construcción | 3,164,926 | - | - | (49,259) | - | 3,115,667 |
| Subtotal | 118,216,861 | 458,667 | 0 | (300,908) | - | 118,374,620 |
| Depreciación acumulada | (83,146,138) | | | 219,540 | (1,813,527) | (84,740,125) |
| Total | \$ 35,070,723 | \$ 458,667 | \$ 0 | \$ (81,368) | \$ (1,813,527) | \$ 33,634,495 |
| | Diciembre 31, 2021 | Adiciones | Capitalizaciones | Bajas | Depreciación del periodo | Diciembre 31, 2022 |
| Plantas instalaciones y equipo en operación | \$ 109,219,789 | \$ 3,388,784 | - | \$ (187,821) | \$ - | \$ 112,420,752 |
| Refacciones capitalizables | 1,846,777 | 177,136 | - | - | - | 2,023,913 |
| Obras en proceso | 629,158 | - | - | (21,888) | - | 607,270 |
| Materiales para construcción | 2,619,076 | 545,850 | - | - | - | 3,164,926 |
| Subtotal | 114,314,800 | 4,111,770 | - | (209,709) | - | 118,216,861 |
| Depreciación acumulada | (81,508,475) | - | - | 125,674 | (1,763,337) | (83,146,138) |
| Total | \$ 32,806,325 | \$ 4,111,770 | \$ - | \$ (84,035) | \$ (1,763,337) | \$ 35,070,723 |

Se consideró que el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo es el valor razonable menos 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.

Los eventos y circunstancias que han llevado al reconocimiento del deterioro, reconocimiento de revaluación y la reversión del deterioro de los activos, se origina por las condiciones actuales y futuras del Mercado Eléctrico Mexicano y presenta diferentes condiciones por tecnología de generación. Al respecto, cabe mencionar que en los últimos tres años las condiciones del mercado de generación eléctrica en México han tenido una evolución, destacando la entrada en operación de una red de gasoductos que alteró significativamente la disponibilidad de gas natural regionalmente y la entrada de energía con fuentes renovables, además, esta red sigue optimizándose.

La Empresa determinó a la Central Nucleoeléctrica de Laguna Verde como una unidad generadora de efectivo (UGE).

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la vida útil para la central nucleoeléctrica unidad 2 es de 55 años y por la Unidad 1 de 50 años.

El método para determinar el valor razonable utilizó el enfoque del ingreso que tiene como base la proyección de la estructura del flujo de efectivo libre que permite reproducir los flujos derivados de la operación del negocio y el comportamiento de los conceptos que lo integran, obedeciendo a cada uno de los escenarios planteados con sus respectivas premisas.

Las suposiciones claves en las que se basó la determinación del valor razonable menos los costos de disposición fueron: los ingresos por generación de energía y capacidad, los costos de operación, los gastos generales y de administración, los gastos de mantenimiento de seguridad operacional, la tasa de descuento y el horizonte de análisis.

Medición de valores razonables

i) Técnica de valoración y datos de entrada no observables significativos

La tabla a continuación 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 significativas usadas.

| <i>Técnica de valoración</i> | <i>Datos de entrada no observables significativos</i> | <i>Interrelación entre los datos de entrada no observables clave y la medición del valor razonable</i> |
|---|--|--|
| 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, considerando la tasa de crecimiento esperada de los ingresos. Los flujos de efectivo netos esperados son descontados usando tasa de descuento ajustados por riesgo. | Generación Vida útil de los activos (60 años) Tasa de descuento 7.674% | El valor razonable estimado aumentaría (disminuiría) si: - El crecimiento de ingreso fuera mayor (menor). - La vida útil fuera mayor (menor). - La tasa de descuento ajustada por riesgo fuera menor (mayor). |

Como se mencionó en la nota 2d) estimaciones y en la nota 3i) Propiedad, Planta y Equipo (PPYE), la CFE realiza pruebas de deterioro en el valor de sus activos de larga duración cuando las circunstancias indiquen un probable deterioro en su valor. El análisis de deterioro para los activos de larga duración requiere que se estime el valor de recuperación del activo, el cual es el mayor que resulta de comparar su valor razonable (menos cualquier costo de disposición), y su valor en uso.

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

| Planta: | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Hidroeléctricas | \$ 588,715 | \$ 588,715 |
| Geotérmicas | 153,761 | 164,504 |
| Nucleoeléctricas | 124,265 | 205,157 |
| Oficinas e instalaciones generales | 18,087 | 18,088 |
| Vapor | 326 | 326 |
| Líneas, redes y subestaciones | - | 461,678 |
| Anticipos de construcción | <u>(331,478)</u> | <u>(831,198)</u> |
| Total | \$ <u>553,676</u> | \$ <u>607,270</u> |

12. Activo por derecho de uso.

Arrendamiento.

Los saldos netos de activos por derechos de uso al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integran como sigue:

| | <u>Diciembre 2022</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Amortización</u> | <u>Diciembre 2023</u> |
|------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Inmuebles | \$ 269,156 | \$ - | \$ - | \$ 269,156 |
| Vehículos | 4,168,262 | 2,329,342 | - | 6,497,604 |
| Infraestructura | 158,803,321 | - | - | 158,803,321 |
| Gasoductos | <u>430,706,144</u> | <u>1,134,813</u> | - | <u>431,840,957</u> |
| Subtotal | 593,946,883 | 3,464,155 | - | 597,411,038 |
| Inmuebles | (259,536) | - | - | (259,536) |
| Vehículos | (2,879,783) | - | (1,377,405) | (4,257,188) |
| Infraestructura | (73,287,675) | - | (7,573,090) | (80,860,765) |
| Gasoductos | <u>(80,515,412)</u> | - | <u>(15,727,302)</u> | <u>(96,242,714)</u> |
| Depreciación acumulada | <u>(156,942,406)</u> | - | <u>(24,677,797)</u> | <u>(181,620,203)</u> |
| | \$ <u>437,004,477</u> | \$ <u>3,464,155</u> | \$ <u>(24,677,797)</u> | \$ <u>415,790,835</u> |

| | <u>2021</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Bajas</u> | <u>Depreciación</u> | <u>2022</u> |
|------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|
| Inmuebles | \$ 268,714 | \$ 442 | \$ - | - | \$ 269,156 |
| Vehículos | 4,173,988 | - | (5,726) | - | 4,168,262 |
| Infraestructura | 158,803,321 | - | - | - | 158,803,321 |
| Gasoductos | 398,657,562 | 32,048,582 | - | - | 430,706,144 |
| Subtotal | 561,903,585 | 32,049,024 | (5,726) | - | 593,946,883 |
| Inmuebles | (259,489) | - | - | (47) | (259,536) |
| Vehículos | (1,842,726) | - | - | (1,037,057) | (2,879,783) |
| Infraestructura | (65,714,585) | - | - | (7,573,090) | (73,287,675) |
| Gasoductos | (64,794,378) | - | - | (15,721,034) | (80,515,412) |
| Depreciación acumulada | (132,611,178) | - | - | (24,331,228) | (156,942,406) |
| | <u>\$ 429,292,407</u> | <u>\$ 32,049,024</u> | <u>\$ (5,726)</u> | <u>\$ (24,331,228)</u> | <u>\$ 437,004,477</u> |

13. Instrumentos financieros derivados

a. Clasificaciones contables y valores razonables

CFE está expuesta a riesgos por fluctuaciones cambiarias y tasas de interés, las cuales trata de mitigar a través de un programa de coberturas que incluye la utilización de instrumentos financieros derivados. La Compañía utiliza principalmente "Cross Currency Swaps" y "Forwards" de moneda extranjera para mitigar el riesgo de las fluctuaciones cambiarias. Con la finalidad de reducir los riesgos generados por las fluctuaciones en tasas de interés, se utilizan "swaps de tasas de interés".

Adicionalmente para los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022, los instrumentos financieros derivados han sido designados y califican principalmente como instrumentos derivados de cobertura de flujo de efectivo dado que se encuentran referenciados a la deuda contratada. La parte efectiva de las ganancias o pérdidas en los derivados en flujos de efectivo se reconoce en el capital contable bajo el concepto de "Efecto por el valor razonable de los derivados", y la parte ineficaz se carga a los resultados de las operaciones del periodo.

El valor razonable de la posición total de instrumentos financieros, al 31 de diciembre de 2023 y de 2022 ascendieron a (\$17,738,24) y (\$9,411,948), respectivamente.

Instrumentos Financieros Derivados con fines de negociación.

Al 31 de diciembre 2023 y 2022, la CFE mantenía en su posición de instrumentos derivados designados de negociación cuyo valor razonable representaba un pasivo de \$(3,166,342) y \$(13,749,124) respectivamente.

| Instrumento | Subyacente | Vencimiento | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|------------------------|
| CCS | Línea Mizuho | 2023 | \$ - | \$ (235,104) |
| P.Only | Intercambio Inicial P.O 2033 | 2023 | - | (1,668,132) |
| P.Only | Intercambio Inicial P.O 2052 | 2023 | - | (3,889,939) |
| IRS | Tipo de cambio Tasa de interés | 2023 | - | (6,995,139) |
| CCS | Cobertura recompra CFE 2024 | 2024 | (1,741,728) | - |
| CCS | Cobertura recompra CFE 2027 | 2027 | (365,644) | - |
| FWD JPY/Usd | Tipo de cambio y tasa de interés | 2036 | (1,058,970) | (960,810) |
| | | Total | <u>\$ (3,166,342)</u> | <u>\$ (13,749,124)</u> |

- 1) El 17 de septiembre de 2002, CFE colocó en el mercado japonés un bono por 32 mil millones de yenes japoneses a una tasa de interés de 3.83% anual y con vencimiento en septiembre de 2032. De manera simultánea, CFE realizó una operación de cobertura por la cual recibió un monto de 269,474,000 dólares americanos, equivalentes a los 32 mil millones de yenes al tipo de cambio spot de la fecha de la operación de 118.7499 yenes por dólar americano. La operación consiste en una serie de "Forwards" de divisa que permiten fijar el tipo de cambio yen/dólar, durante el plazo establecido de la operación en 54.0157 yenes por dólar americano. Como resultado de la operación, CFE paga una tasa de interés equivalente al 8.42% anual en dólares.
- 2) El 26 de septiembre 2023 concluyó de manera exitosa su segunda operación de *E de Pasivos* (recompra de bonos) en los mercados financieros internacionales bajo el formato *144 A / RegS*. La operación consistió en la recompra voluntaria de cuatro bonos internacionales emitidos con anterioridad por la CFE en moneda extranjera, con criterios de prioridad conforme al plazo de vencimiento, siendo el bono de corto plazo el de mayor interés y los bonos de largo plazo de menor preferencia.

| Nombre Bono Posición Primaria | Fecha de vencimiento | Monto en circulación Antes recompra | Monto nominal de recompra | Monto nominal después recompra |
|--------------------------------------|-----------------------------|--|----------------------------------|---------------------------------------|
| 4.875% Bono CFE 2024 | 16/01/2024 | 869.7 | 482.6 | 387.1 |
| 4.750% Bono CFE 2027 | 23/02/2027 | 815.0 | 325.7 | 489.3 |
| 6.125% Bono CFE 2045 | 16/06/2045 | 618.3 | 16.0 | 602.3 |
| 6.125% Bono CFE 2042 | 14/02/2042 | 563.5 | 53.2 | 510.3 |
| Total | | 2,866.50 | 877.50 | 1,989.00 |

- 3) El pasado 29 de diciembre de 2023, se realizó la liquidación de la posición primaria a el remanente correspondiente al Bono CFE 2024 por un monto de 387.1 millones de dólares por lo cual la cobertura se reclasifica a negociación temporal y la fecha de liquidación de la cobertura fue concluida el 11 de enero de 2024.
- 4) Por su parte la cobertura del Bono CFE 2027, al cierre del ejercicio 2023 mantiene un saldo remante de 489.3 mdd con una cobertura financiera de tipo de cambio y tasa de interés de 712.6 mdd, de los cuales 223 millones de dólares se migrarán a otra posición primaria durante el ejercicio 2024.

La Entidad suspende la contabilidad de coberturas cuando el derivado ha vencido, cuando el derivado no alcanza una alta efectividad para compensar los cambios en los flujos de efectivo de la partida cubierta, o cuando la entidad 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.

Instrumentos Financieros Derivados con fines de cobertura.

Al 31 de diciembre de 2023, y 2022 la operación de CFE mantenía en su posición instrumentos derivados designados de cobertura, sobre tipo de cambio y sobre tasas de interés, según se describe en la integración a continuación:

| Instrumento | Subyacente | Tipo de cobertura | Año Venc. | Posición Primaria (Líneas/Bonos) | Hedge Ratio | Valor razonable 2023 | Valor razonable 2022 |
|--------------------|------------|--------------------|-----------|----------------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2023 | 1100000080 | 100% | - | 219,149 |
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2024 | 1100002956 | 100% | (944,467) | 459,169 |
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2027 | 1100003606 | 100% | (699,503) | 493,544 |
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2032 | 1200002801 | 100% | (552,684) | 123,039 |
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2036 | 1200000551 Linea Pidirega | 100% | 926,006 | 3,356,850 |
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2042 | Bono 2042 | 100% | (111,010) | 171,766 |
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2047 | Bono Formosa 1 | 100% | 211,444 | 250,098 |
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2048 | Bono Formosa 2 | 100% | (232,658) | 472,243 |
| Participating Swap | (1) | Flujos de efectivo | 2027 | Bono 2027 | 100% | (101,354) | 105,144 |
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2045 | Bono 2045 | 100% | 258,366 | 575,357 |
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2030 | Bono Formosa 4 | 33% | (1,173,445) | (340,659) |
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2029 | Bono Formosa 3 | 30% | (708,505) | 1,788,274 |
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2029 | Línea SACE/2029 | 100% | (964,744) | 443,547 |
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2031 | Bono 2031 | 100% | (2,962,583) | (828,480) |
| CCS | (1) | Flujos de efectivo | 2033 | Bono 2033 | 100% | (4,509,460) | 266,372 |
| P.Only | (1) | Flujos de efectivo | 2051 | Bono 2051 | 100% | (64,457) | - |
| P.Only | (1) | Flujos de efectivo | 2052 | Bono 2052 | 100% | (549,162) | 347,499 |
| CCS | (2) | Flujo de efectivo | 2022-2025 | Venta Energía | N/A | (534,689) | (340,861) |
| Opciones | (3) | Flujo de efectivo | 2023-2024 | Venta Energía | 42.6% | (1,859,001) | (3,224,775) |
| Cobertura | | | | | | \$(14,571,906) | \$ 4,377,276 |

(1) Tipo de cambio y tasa de interés

(2) Tipo de Cambio

(3) Commodities (terceros)

La tabla anterior incluye el *mark to market* de los derivados de cobertura.

| | 2023 | 2022 |
|----------------|------------------------|------------------------|
| Activos | | |
| Cobertura | \$ 1,395,816 | \$ 9,072,051 |
| Total | \$ 1,395,816 | \$ 9,072,051 |
| Pasivos | | |
| Cobertura | \$ (15,967,722) | \$ (4,734,775) |
| Negociación | (3,166,342) | (13,749,124) |
| Total | \$ (19,134,064) | \$ (18,483,899) |
| Neto | \$ (17,738,248) | \$ (9,411,848) |

Al 31 de diciembre de 2023 el mark to market total correspondiente a los derivados de negociación y cobertura, fue un pasivo neto de \$17,738,248 por su valor en libros.

Los resultados de las pruebas de efectividad para estos instrumentos de cobertura mostraron que las relaciones son altamente efectivas, la cantidad de ineficacia para ellos es mínimo por lo cual no se realizó ningún reconocimiento de inefectividad.

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).

Coberturas de Gas Natural Posición Propia

En la sesión 56va sesión ordinaria del Consejo de Administración celebrada el 13 de julio de 2023 se autorizó la Estrategia de coberturas de exposición cambiaria, tasa de interés y precio de combustible para 2024-2025 de la Comisión Federal de Electricidad.

Contratos vigentes Programa

| Nivel strike | Abr23 Abr24 | Abr23 Dic23 | Abr23 Feb24 | Ago23 Abr24 | Ene24 May24 | Jun23 Abr24 | May23 Abr24 | May23 Mar24 | Ene24 Mar24 | May24 Oct24 | Nov 2024 Abr25 | Total |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|------------|
| 3.00 USD call | - | - | - | 2 | - | - | - | - | - | 38 | 2 | 42 |
| 3.50 USD call | 3 | - | - | - | 25 | 17 | 6 | 3 | - | 39 | 4 | 97 |
| 3.75 USD call | - | - | - | - | 33 | - | - | - | 12 | 45 | - | 90 |
| 4.00 USD call | 40 | - | 3 | - | - | 2 | 4 | - | - | - | - | 49 |
| 5.50 USD call | - | 62 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 62 |
| 3.25 USD call | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 | - | 11 |
| Total Contratos | 43 | 62 | 3 | 2 | 58 | 19 | 10 | 3 | 12 | 133 | 6 | 351 |

La clasificación de la posición de la cobertura de gas natural es de cobertura y se mantiene en la posición propia de CFE Corporativo con una cobertura estimada de 46.96% al cierre de diciembre 2023 con vigencia hasta el mes de abril 2025.

El valor de mercado al 31 de diciembre 2023 de la posición fue de \$(1,859,001) registrado como un pasivo que corresponde al valor de mercado de la opción de NYMEX incluido el riesgo de base y el índice requerido para cubrir la posición primaria de consumos del índice de Houston Ship Channel daily.

Al 31 de diciembre de 2023, el efecto ORI para los próximos años (cartera actual) del portafolio de FX y tasas se detalla a continuación:

| Millones de pesos | | | |
|--------------------------|-------------|------------|--|
| Year | M-tM | ORI | Resultados (Interés y tipo de cambio) |
| 2024 | (13,162) | (26,597) | 13,435 |
| 2025 | (11,761) | (24,187) | 12,426 |
| 2026 | (9,691) | (21,552) | 11,862 |
| 2027 | (7,087) | (18,508) | 11,421 |
| 2028 | (3,887) | (16,567) | 12,680 |

b. Medición del valor razonable

Las técnicas para la estimación del valor razonable de los instrumentos derivados se describen en la política contable descrita anteriormente, en función del tipo instrumento derivado al que se estime el valor razonable, la Empresa emplea la técnica correspondiente para estimar dicho valor.

Ajuste del valor razonable o Mark to Market por riesgo de crédito

Con objeto de reflejar el riesgo de las contrapartes se realiza un ajuste a la valuación basado en la probabilidad de incumplimiento y la tasa de recuperación con las contrapartes con las cuales se mantienen posiciones.

El neto del valor razonable de los instrumentos financieros derivados (Mark to Market) vigente al 31 de diciembre de 2023, y de 2022 antes de considerar el riesgo de crédito, ascendió a \$(17,497,742) y \$(9,062,201) que se incluye en el balance y representa el monto a favor del Corporativo con las contrapartes.

CFE aplica un ajuste de valoración (*Credit Value Adjustment*, CVA) para reflejar la solvencia de la contraparte del instrumento financiero derivado. El CVA es el valor de mercado del riesgo de crédito de contraparte y refleja el valor razonable estimado de la protección requerida para cubrir el riesgo de crédito de contraparte incorporado en tales instrumentos.

Metodología para ajustar el Valor Razonable

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 a valor razonable por el CVA (*Credit Valuation Adjustment*) se detalla a continuación:

| Contraparte | Valor razonable MTM sujeto a CVA | Valor razonable ajustado MTM | Ajuste al 31 de diciembre de 2023 |
|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| Deutsche Bank | \$ 1,475,281 | 1,360,916 | 114,365 |
| Scotiabank | (489,335) | (489,335) | - |
| MUFG | (894,670) | (897,567) | 2,897 |
| BBVA Bancomer | (1,132,051) | (1,132,051) | - |
| BNP Paribas | (1,252,584) | (1,256,314) | 3,730 |
| Santander | (1,328,728) | (1,328,728) | - |
| Bank of America | (1,963,449) | (1,975,667) | 12,218 |
| Goldman Sachs | (2,230,516) | (2,276,598) | 46,082 |
| Citibanamex | (2,272,756) | (2,319,374) | 46,618 |
| Barclays Bank | (2,402,944) | (2,402,977) | 33 |
| JP Morgan | (2,462,443) | (2,463,084) | 641 |
| Morgan Stanley | (2,543,547) | (2,557,468) | 13,921 |
| | \$ (17,497,742) | (17,738,247) | 240,505 |

Al 31 de diciembre de 2022, e ajuste a valor razonable por el CVA (Credit Valuation Adjustment) se detalla en a continuación:

| Contraparte | Valor razonable MTM sujeto a CVA | Valor razonable ajustado MTM | Ajuste al 31 de diciembre de 2022 |
|--------------------|---|---|--|
| Deutsche Bank | \$ 2,095,269 | 1,885,146 | 210,123 |
| Goldman Sachs | 1,017,303 | 856,694 | 160,609 |
| Morgan Stanley | 458,787 | 391,201 | 67,586 |
| BBVA Bancomer | 296,527 | 275,172 | 21,355 |
| Santander | 146,579 | 133,864 | 12,715 |
| MUFG | (153,053) | (153,053) | - |
| Scotiabank | (447,374) | (447,374) | - |
| Bank of America | (613,276) | (626,330) | 13,054 |
| BNP Paribas | (620,985) | (628,316) | 7,331 |
| Barclays Bank | (868,130) | (955,932) | 87,802 |
| JP Morgan | (962,487) | (1,484,495) | 522,008 |
| Citibanamex | (3,005,583) | (3,133,191) | 127,608 |
| Credit Suisse | (6,405,778) | (5,525,234) | (880,544) |
| | \$ (9,062,201) | (9,411,848) | 349,647 |

Jerarquía del Valor Razonable o Mark to Market

Para incrementar la consistencia y comparabilidad de las medidas de valor justo y sus revelaciones, las NIIF establecen una jerarquía de valor justo que prioriza en tres niveles de los datos en las técnicas de valuación usadas, esta jerarquía otorga la mayor prioridad a los precios cotizados (sin ajuste) en los mercados activos para activos y pasivos nivel 1 y la más baja prioridad para datos no observables (nivel 3).

La disponibilidad de información relevante y su relativa subjetividad puede afectar la selección apropiada de insumos y de la técnica de valuación, sin embargo, la jerarquía de valor justo prioriza los datos sobre los insumos empleados en las técnicas de valuación.

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 Entidad para los instrumentos financieros derivados vigentes al 31 de diciembre de 2023 es de nivel 2 por los puntos mencionados a continuación:

- 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.
- Gestión de riesgos financieros

La Empresa está expuesta a los siguientes riesgos financieros para mantener y utilizar instrumentos financieros derivados:

- Riesgo crediticio
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Riesgo crediticio

El riesgo de crédito asociado con instrumentos financieros derivados es el riesgo de experimentar una pérdida financiera si una contraparte a estos instrumentos financieros no cumple con sus obligaciones financieras. Para mitigar el riesgo de crédito, la Empresa tiene establecida como política mantener posiciones una porción importante del portafolio con contrapartes con grado de inversión y limitar sustancialmente aquellas contrapartes por debajo de grado de inversión.

Para administrar el riesgo de crédito, la Empresa monitorea la calificación crediticia y la probabilidad de incumplimiento de la contraparte, la cual se aplica al valor de mercado del derivado. Estas operaciones son realizadas con partes solventes y de reconocida reputación y que tengan calificación crediticia AAA+ en escala local, y BBB+ en escala global según S&P, Moody's y Fitch.

El valor en libros de los activos y pasivos financieros derivados netos representan la exposición máxima al riesgo de crédito. Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 esto ascendía a \$(17,497,742) y \$(9,062,201) respectivamente.

Riesgo de liquidez

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

Para administrar el riesgo de liquidez, la Empresa monitorea el valor de mercado del derivado y el consumo de las líneas operativas (*Threshold*).

La exposición al riesgo de liquidez por la tenencia de instrumentos financieros derivados surge del valor en libros de los pasivos financieros correspondientes a estos instrumentos. Al 31 de diciembre de 2023, y al 31 de diciembre de 2022 esto ascendía a \$21,154,102 y \$18,936,921, respectivamente.

La tabla muestra los vencimientos contractuales de los instrumentos financieros derivados basados en los términos de pago.

| Diciembre 31, 2023 | Mas de 1 año y | | Total |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Menos de 1 año | menos de 5 años | |
| CCS | \$ 32,271 | \$ 64,892 | \$ 97,163 |
| Total por pagar | \$ 32,271 | \$ 64,892 | \$ 97,163 |
| CCS | \$ 23,872 | \$ 51,889 | \$ 75,761 |
| Total por cobrar | \$ 23,872 | \$ 51,889 | \$ 75,761 |

| Diciembre 31, 2022 | Mas de 1 año y | | Total |
|-------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | Menos de 1 año | menos de 5 años | |
| CCS | \$ 29,195 | \$ 81,940 | \$ 111,135 |
| Total por pagar | \$ 29,195 | \$ 81,940 | \$ 111,135 |
| CCS | \$ 25,795 | \$ 87,497 | \$ 113,292 |
| Total por cobrar | \$ 25,795 | \$ 87,497 | \$ 113,292 |

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.

a) Riesgos cambiarios.

51.5% de la deuda de CFE está denominada en moneda extranjera, principalmente en dólares estadounidenses, 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 2023 y 2022, CFE mantuvo swaps de divisas como cobertura de nuestra deuda en moneda extranjera por \$171,959 y \$145,318 millones de pesos respectivamente.

Para cubrir los riesgos cambiarios de nuestra deuda por \$32 billones en yenes, CFE entra en una serie de forwards de tipo de cambio bajo los cuales adquirimos yenes japoneses. El valor de mercado de esta transacción al 31 de diciembre 2023 y 31 de diciembre de 2022 fueron de \$(1,058,970) y \$(960,810) respectivamente. Estos instrumentos derivados no fueron designados como coberturas.

Análisis de sensibilidad para efectos de tipo de cambio

Un posible y razonable fortalecimiento (debilitamiento) de los tipos de cambio MXN / USD y JPY / USD al 31 de diciembre de 2023 habría afectado el valor razonable de la posición total de los instrumentos financieros derivados en moneda extranjera y, por lo tanto, los resultados del período y los otros ingresos integrales (como algunos de ellos se designan como coberturas), en los montos que se muestran en el cuadro a continuación:

| Instrumento | Efecto en resultados | | Efecto en capital | |
|--------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | +100 pips | -100 pips | +100 pips | -100 pips |
| Cross Currency | 98,923 | (98,923) | - | - |
| JPY/USD | - | - | 2,694 | (2,694) |
| Excedente cobertura 2024 | - | - | 8,697 | (8,697) |
| Excedente cobertura 2027 | - | - | 2,234 | (2,234) |
| Total | 98,923 | (98,923) | 13,625 | (13,625) |

Este análisis supone que las otras variables, en particular las tasas de interés permanecen constantes (cifras en miles de pesos).

b) Riesgo de tipos de interés

El 23.3% 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 2023 no se ejecutaron coberturas de Interest Rate Swap.

Análisis de sensibilidad para tipos 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 instrumentos financieros derivados asociados a un tipo de interés variable y, por lo tanto, los resultados del período y el otro resultado integral (ya que algunos de ellos son designados como de cobertura), en los montos que se muestran a continuación:

| 31/12/23 | Efecto en capital | |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| | + 100 Punto base | - 100 Punto base |
| Tasa de interés swaps | 1,369 | (1,369) |

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

14. Deuda a corto y largo plazo

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

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Deuda documentada | \$ 39,383,063 | \$ 18,037,363 |
| Deuda PIDIREGAS | 13,095,590 | 13,092,225 |
| Total de deuda a corto | 52,478,653 | 31,129,588 |
| Deuda documentada | 226,310,369 | 250,965,839 |
| Deuda PIDIREGAS | 84,926,476 | 104,386,741 |
| Total de deuda a largo plazo | 311,236,845 | 355,352,580 |
| Total de deuda | \$ 363,715,498 | \$ 386,482,168 |

A continuación, se desglosa la deuda por cada uno de los conceptos que la integran:

| Tipo de Deuda | Diciembre 2022 | Disposiciones | Amortizaciones | Fluctuación cambiaria e intereses | Diciembre 2023 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Deuda Documentada. | \$ 269,003,202 | \$ 154,363,224 | \$ (137,148,950) | \$ (20,524,044) | \$ 265,693,432 |
| Deuda Pidiregas. | 117,478,966 | 536,685 | (10,485,844) | (9,507,741) | 98,022,066 |
| Total | \$ 386,482,168 | \$ 154,899,909 | \$ (147,634,794) | \$ (30,031,785) | \$ 363,715,498 |

| Tipo de Deuda | Diciembre 2021 | Disposiciones | Amortizaciones | Fluctuación cambiaria e intereses | Diciembre 2022 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Deuda Documentada. | \$ 258,339,513 | \$ 119,888,208 | \$ (99,813,569) | \$ (9,410,950) | \$ 269,003,202 |
| Deuda Pidiregas. | 123,513,258 | 8,768,567 | (10,568,699) | (4,234,160) | 117,478,966 |
| Total | \$ 381,852,771 | \$ 128,656,775 | \$ (110,382,268) | \$ (13,645,110) | \$ 386,482,168 |

Deuda Documentada

Los movimientos de la deuda documentada al 31 de diciembre de 2023 y del 1º de enero de 2022 se integran en la siguiente hoja.

a) Deuda externa

Con fechas 4 y 18 de diciembre de 2023, se dispusieron \$14.9 MEUR de un crédito contratado con la Agence Francaise de Developpement (AFD) firmado el 14 de octubre de 2021 por un monto de 200 MEUR, a una tasa de EURIBOR más 2.10% y vencimiento en abril de 2041.

El 21 de noviembre de 2023, se dispusieron \$18.4 MUSD de la línea de crédito suscrita con Banamex, S.A. destinada a financiar uranio enriquecido para la Central Nucleoeléctrica Laguna Verde, a plazo de un año; amortización y pago de intereses al vencimiento a una tasa fija anual equivalente a la suma de la tasa SOFR a 12 meses más un margen de 130 puntos base.

Con fechas 12 y 27 de octubre y 30 de noviembre de 2023, se desembolsaron \$400 MUSD de la 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 la tasa TERM SOFR más 0.10% más un margen de 1.15% y vencimiento en diciembre de 2025.

El 30 de octubre de 2023, se dispusieron \$200 MUSD del crédito revolvente contratado con la Corporación Andina de Fomento (CAF) firmado el 29 de noviembre de 2022 por un monto de \$200 MUSD, a la tasa de TERM SOFR (6meses) más 0.45% y vencimiento el 29 de diciembre 2023.

El 21 de junio de 2023, se dispusieron \$98 MUSD de un crédito contratado con la Agence Francaise de Developpement (AFD) firmado el 19 de julio de 2019 por un monto de \$150 MUSD, a una tasa de Term SOFR (6 meses) más 3.078% y plazo 20 años.

El 21 de abril de 2023, se dispusieron \$200 MUSD de un crédito revolvente contratado con la Corporación Andina de Fomento (CAF) firmado el 29 de noviembre de 2022 por un monto de \$200 MUSD, a una tasa de TERM SOFR (6meses) más 0.50% y vencimiento el 23 de octubre 2023.

En el período enero – marzo de 2023, se desembolsaron \$800 MUSD de una 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 una tasa TERM SOFR más 0.10% más un margen de 1.15% y plazo de 3 años.

El 15 de febrero de 2023, se dispusieron por \$29 MEUR de un crédito contratado con la Agence Francaise de Developpement (AFD) firmado el 14 de octubre de 2021 por un monto de \$200 MEUR, a una tasa de EURIBOR más 2.10% y vencimiento en abril de 2041.

El 10 de febrero de 2023, se dispusieron \$100 MUSD, de un crédito comercial revolvente firmado el 31 de enero de 2023 por un monto de \$100 MUSD con Sumitomo Mitsui Banking Corporation, a una tasa de TERM SOFR a plazo USD más 0.95% y vencimiento en enero 2024.

El 6 de enero de 2023, se dispusieron por \$200 MUSD de un crédito revolvente contratado con la Corporación Andina de Fomento (CAF) firmado el 29 de noviembre de 2022 por un monto de \$200 MUSD, a una tasa de TERM SOFR más el margen que se establezca en la solicitud de desembolso y vencimiento el 31 de marzo 2023.

El 21 de diciembre 2022, se dispusieron \$15 MEUR, de un crédito contratado con la Agence Francaise de Developpement (AFD) firmado el 14 de octubre de 2021 por un monto de \$200.0 MEUR, a una tasa de EURIBOR más 2.10.0% y vencimiento en abril de 2041.

El 9 de diciembre de 2022, se dispusieron \$21 MUSD, de la línea de crédito suscrita con Banamex, S.A. destinada a financiar uranio enriquecido para la Central Nucleoeléctrica Laguna Verde, con un plazo de tres años, amortizaciones y pagos de intereses semestrales, y a una tasa de LIBOR 6m USD + 0.85%.

El 6 de diciembre de 2022, se dispusieron \$80.0 MUSD, de un de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Banco Mercantil del Norte, S.A. (Banorte), a una tasa de SOFR más 1.5% y plazo de 22 días.

El 2 de diciembre de 2022, se dispusieron \$200 MUSD, de un crédito contratado con la Corporación Andina de Fomento (CAF) firmado el 29 de noviembre de 2022 por un monto de \$200.0 MUSD, a una tasa de TERM SOFR más el margen que se establezca en la solicitud de desembolso y vencimiento en julio 2026.

El 25 de noviembre de 2022, se dispusieron \$62 MEUR, de un crédito contratado con la Agence Francaise de Developpement (AFD) firmado el 14 de octubre de 2021 por un monto de \$200.0 MEUR, a una tasa de EURIBOR más 2.1% y vencimiento en abril de 2041.

Durante octubre 2022, se dispusieron \$200 MUSD, de un crédito sindicado revolvente firmado el 31 de julio 2018 por un monto de \$1,260.0 MUSD con Mizuho Bank, LTD., como agente administrativo, a una tasa de LIBOR USD más 0.95% y vencimiento en julio 2023.

El 10 de agosto de 2022, se dispusieron \$100 MUSD, de un crédito comercial firmado el 31 de diciembre 2021 por un monto de \$350.0 MUSD con Sumitomo Mitsui Banking Corporation, a una tasa de LIBOR USD más 0.5% y vencimiento en enero 2023.

El 10 de agosto de 2022, se dispusieron \$100 MUSD de un crédito sindicado revolvente firmado el 31 de julio 2018 por un monto de \$1,260.0 MUSD con Mizuho Bank, LTD., como agente administrativo, a una tasa de LIBOR USD más 0.95% y vencimiento en julio 2023.

El 22 de julio de 2022, se dispusieron \$100 MUSD, de un crédito comercial firmado el 31 de diciembre 2021 por un monto de \$350.0 MUSD con Sumitomo Mitsui Banking Corporation, a una tasa de LIBOR USD más 0.5% y vencimiento en enero 2023.

El 14 de julio de 2022, se dispusieron \$300 MUSD de un crédito sindicado revolvente firmado el 31 de julio 2018 por un monto de \$1,260.0 MUSD con Mizuho Bank, LTD., como agente administrativo, a una tasa de LIBOR USD más 0.95% y vencimiento en julio 2023.

El 13 mayo de 2022, se dispusieron \$28 MUSD de la línea de crédito suscrita con Banamex, S.A. destinada a financiar uranio enriquecido para la Central Nucleoeléctrica Laguna Verde, con un plazo de tres años, amortizaciones y pagos de intereses semestrales a una tasa de LIBOR 6m USD + 0.9%.

El 8 de abril de 2022, se dispusieron \$50 MUSD, de un crédito comercial firmado el 31 de diciembre 2021 por un monto de \$350.0 MUSD con Sumitomo Mitsui Banking Corporation, a una tasa de LIBOR USD más 0.5% y vencimiento en enero 2023.

El 5 de febrero de 2022, se dispusieron \$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:

- a) El primero identificado como "4.7% Notes due 2029" por \$1,250.0 MUSD, tasa fija de 4.7% y vencimiento en mayo 2029, destinado al financiamiento de proyectos de inversión y actividades

contempladas en el Marco de Financiamiento Sustentable "Sustainable Financing Framework" y de diversas actividades autorizadas por la Ley de la CFE.

- b) El segundo identificado como "6.3% Notes due 2052" por \$500.0 MUSD, tasa fija de 6.3% y plazo de 30 años, destinado al financiamiento de proyectos de inversión y actividades contempladas en el Marco de Financiamiento Sustentable "Sustainable Financing Framework" y de diversas actividades autorizadas por la Ley de la CFE.

Durante febrero 2022, se dispusieron \$300 MUSD de un crédito sindicado revolvente firmado el 31 de julio 2018 por un monto de \$1,260.0 MUSD con Mizuho Bank, LTD., como agente administrativo, a una tasa de LIBOR USD más 0.95% y vencimiento en julio 2023.

El 11 de enero de 2022, se dispusieron \$300 (MUSD) de un crédito sindicado revolvente firmado el 31 de julio 2018 por un monto de \$1,260.0 MUSD con Mizuho Bank, LTD., como agente administrativo, a una tasa de LIBOR USD más 0.95% y vencimiento en julio 2023.

**Comisión Federal De Electricidad
Empresa Productiva del Estado**

| Deuda externa | Tipo de crédito | Tasa de interés ponderada | Vencimientos | 2023 | | 2022 | |
|---|-----------------|---------------------------|---------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|
| | | | | Moneda nacional | Moneda extranjera (miles) | Moneda nacional | Moneda extranjera (miles) |
| EN DÓLARES AMERICANOS: al tipo de cambio por dólar de \$16.922 a diciembre 2023 y de \$19.4143 a diciembre 2022 | BILATERAL | Fija y Variable – 6.84% | Varios hasta 2030 | \$ 7,333,934 | \$ 433,396 | \$ 7,486,131 | \$ 385,599 |
| | BONOS | Fija y Variable - 4.7% | Varios hasta 2052 | 105,316,432 | 6,223,640 | 146,740,491 | 7,558,371 |
| | REVOLVENTES | Fija y Variable – 6.31% | Varios hasta 2026 | 1,744,901 | 103,114 | 117,810 | 6,068 |
| | SINDICADO | Fija y Variable – 6.59% | 2026 | 4,230,500 | 250,000 | - | - |
| SUMAN DÓLARES AMERICANOS: | | | | \$ 118,625,767 | \$ 7,010,150 | \$ 154,344,432 | \$ 7,950,038 |
| EN EUROS: al tipo de cambio por Euros de \$18.6929 a diciembre 2023 y de \$20.7692 a diciembre 2022 | BILATERAL | Fija y Variable – 5.59% | Varios hasta 2041 | \$ 2,295,248 | \$ 122,787 | \$ 1,629,342 | \$ 78,450 |
| SUMA EUROS | | | | \$ 2,295,248 | \$ 122,787 | \$ 1,629,342 | \$ 78,450 |
| EN YENES JAPONESES: al tipo de cambio por Yen Japonés de \$0.1199 a diciembre 2023 y de \$0.1474 a diciembre 2022 | BONOS | Fija - 3.83% | 2032 | \$ 3,836,800 | \$ 32,000,000 | \$ 4,716,800 | \$ 32,000,000 |
| Bienes recibidos por instrumentos financieros, neto (Nota 13b) | | | | \$ 723,239 | | \$ 514,849 | |
| SUMAN YENES JAPONESES: | | | | \$ 4,560,039 | \$ 32,000,000 | \$ 5,231,649 | \$ 32,000,000 |
| | | | TOTAL DEUDA EXTERNA | \$ 125,481,054 | | \$ 161,205,423 | |

Cambios en tasas de interés de Referencia (RFR)

En el mes de julio de 2017, el órgano regulador Financial Conduct Authority anunció que la (RFR) no será requerida para los bancos operar la London Interbank Offered Rate posterior al año 2021.

Las tasas de oferta interbancaria son tipos de interés de referencia a los que se puede acceder pública y periódicamente. Son una referencia útil para todo tipo de contratos financieros como préstamos, hipotecas, sobregiros de cuenta y productos financieros más complejos. Las tasas de oferta interbancarias son calculadas por un organismo independiente a fin de reflejar el costo de financiación para diferentes mercados.

Diferencias fundamentales entre las IBOR y las RFR

1. las RFR están disponibles de un día para otro. Por el contrario, las IBOR's se publican para diferentes plazos;
2. las RFR son retrospectivos, ya que informan las tarifas pagadas el día anterior en las transacciones relevantes. Por el contrario, las IBOR's informan la tasa a la que los fondos están disponibles hoy para el plazo correspondiente; y
3. Las RFR están diseñadas para ser tasas casi libres de riesgo. En consecuencia, no incorporan prima de crédito o liquidez. Por el contrario, la mayoría de las IBOR's están diseñados para proporcionar una indicación de las tasas promedio a las que los bancos participantes podrían obtener financiamiento mayorista no garantizado durante períodos establecidos e incorporan tanto una prima de crédito.

La tasa LIBOR y la tasa alternativa SOFR no son equivalentes, la tasa LIBOR es variable e incorpora plazos y prima de crédito, sin embargo, con la adherencia del LIBOR Fallback protocol CFE estaría cubierta a dichos cambios tanto para créditos como para instrumentos financieros derivados.

b) Deuda interna

Durante el periodo del 31 de diciembre de 2023 y del 1º de enero de 2022, CFE realizó las siguientes operaciones significativas de financiamiento de deuda interna.

El 29 de diciembre de 2023, se dispusieron \$6,400 MMXP mediante dos pagarés quirografarios suscritos con Scotiabank Inverlat, S.A., a tasa TIIE 28d más 0.80% y vencimiento el 31 de enero de 2024.

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.

El 20 de diciembre de 2023, se dispusieron de \$800 MMXP mediante pagaré quirografario suscrito con Scotiabank Inverlat, S.A., a tasa TIIE 28d más 0.80% y vencimiento el 22 de enero de 2024.

El 18 de diciembre de 2023, se dispusieron \$2,000 MMXP mediante pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.90% y vencimiento el 15 de marzo de 2024.

El 15 de diciembre de 2023, se dispusieron \$3,000 MMXP mediante pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.90% y vencimiento el 14 de marzo de 2024.

El 13 de diciembre de 2023, se dispusieron \$1,500 MMXP mediante pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.90% y vencimiento el 12 de marzo de 2024.

El 11 de diciembre de 2023, se realizó la colocación de Certificados Bursátiles con clave CFE 23UX en los mercados nacionales por un monto de 582,350,700 UDIS, que pagarán intereses semestrales a una tasa fija de 6.10% y vencimiento en noviembre de 2035.

El 11 de diciembre de 2023, se realizó la colocación de Certificados Bursátiles con clave CFE 23-3X en los mercados nacionales por un monto de \$2,512 MMXP, que pagarán intereses semestrales a una tasa fija de 10.88% y vencimiento en marzo 2030.

El 11 de diciembre de 2023, se realizó colocación de Certificados Bursátiles con clave CFE 23-2X en los mercados nacionales por un monto de \$2,844 MMXP, que pagarán intereses mensuales a una tasa variable de TIIE 28 días más 0.56%, con vencimiento el 7 de diciembre de 2026.

El 28 de noviembre de 2023, se dispusieron \$2,750 MMXP de un crédito revolvente de corto plazo hasta por 200 MUSD o su equivalente en moneda nacional, contratado con Banorte de fecha 23 de noviembre de 2023, en dos tranches, el primero por \$1,500 MMXP a una tasa de TIIE 91d más 1.25% con vencimiento el 27 de febrero de 2024; y el segundo por \$1,250 MMXP a una tasa de TIIE 91d más 1.30% con vencimiento el 27 de marzo de 2024.

El 28 de noviembre de 2023, se dispusieron \$1,000 MMXP del crédito revolvente de corto plazo contratado con Banco Santander (México), S.A. de fecha 18 de noviembre 2022, a una tasa de TIIE 28d más 0.90% y vencimiento el 28 de diciembre de 2023.

El 27 de noviembre de 2023, se dispusieron \$500 MMXP mediante pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.90% y vencimiento el 23 de febrero de 2024.

El 21 de noviembre de 2023, se dispusieron \$1,500 MMXP mediante pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.90% y vencimiento el 19 de febrero de 2024.

El 21 de noviembre de 2023, se dispusieron \$5,000 MMXP del crédito revolvente de corto plazo contratado con Banco Santander (México), S.A. de fecha 18 de noviembre 2022, a una tasa de TIIE 28d más 0.90% y vencimiento el 28 de diciembre de 2023.

El 17 de noviembre de 2023, se dispusieron \$1,500 MMXP mediante pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.90% y vencimiento el 15 de febrero de 2024, para refinanciar el pagaré quirografario de fecha 18 de agosto de 2023.

El 10 de noviembre de 2023, se dispusieron \$2,400 MMXP mediante pagaré quirografario suscrito con Scotiabank Inverlat, S.A., a tasa TIIE 28d más 0.80% y vencimiento el 29 de diciembre de 2023.

El 3 de noviembre de 2023, se dispusieron \$4,000 MMXP mediante pagaré quirografario suscrito con Scotiabank Inverlat, S.A., a tasa TIIE 28d más 0.80% y vencimiento el 29 de diciembre de 2023.

El 3 de octubre de 2023, se dispusieron \$4,000 MMXP mediante dos pagarés quirografarios suscritos con Scotiabank Inverlat, S.A., a tasa TIIE 28d más 0.80% y vencimiento el 31 de octubre de 2023.

El 6 de septiembre de 2023, se dispusieron \$4,000 MMXP mediante dos pagarés quirografarios suscritos con Scotiabank Inverlat, S.A., a tasa TIIE 28d más 0.80% y vencimiento 29 de septiembre 2023.

El 20 de julio de 2023, se dispusieron \$1,000 MMXP de un crédito revolvente de corto plazo contratado con Banorte el 20 de enero de 2023, a tasa TIIE 28d más 1%, con vencimiento el 21 de agosto de 2023.

El 3 de julio de 2023, se realizó la colocación en los mercados nacionales emisiones de Certificados Bursátiles con clave CFE 22-2S por un monto de \$3,153 MMXP, que pagarán intereses semestrales a una tasa fija 10.82%, con vencimiento en noviembre 2030.

El 3 de julio de 2023, se realizó la colocación en los mercados nacionales emisiones de Certificados Bursátiles con clave CFE 22UV por un monto de 446,476,400 UDIS, que pagarán intereses semestrales a una tasa fija de 6.30% y vencimiento en marzo 2033.

El 19 de septiembre de 2023, se dispusieron \$2,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.90% y vencimiento el 18 de diciembre de 2023, para refinanciar el pagaré quirografario de fecha 21 de junio de 2023.

El 18 de septiembre de 2023, se dispusieron \$3,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.90% y vencimiento el 15 de diciembre de 2023, para refinanciar el pagaré quirografario de fecha 20 de junio de 2023.

El 13 de septiembre de 2023, se dispusieron \$1,500 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.85% y vencimiento el 12 de diciembre de 2023.

El 18 de agosto de 2023, se dispusieron \$1,500 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.90% y vencimiento el 17 de noviembre de 2023.

El 3 de agosto de 2023, se dispusieron \$2,400 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y vencimiento el 31 de octubre de 2023.

El 13 de julio de 2023, se dispusieron \$1,200 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con MUFG Bank México, S.A., a una tasa de fija de 12.70% y vencimiento el 27 de diciembre de 2023.

El 3 de julio de 2023, se colocaron en los mercados nacionales emisiones de Certificados Bursátiles con clave CFE 23X un monto de \$3,378 MMXP, que pagarán intereses mensuales a una tasa variable de TIIE 28 días más 0.35%, con vencimiento en diciembre de 2024.

El 30 de junio de 2023, se dispusieron \$4,000 MMXP mediante tres pagarés quirografarios de corto plazo suscritos con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y vencimiento 28 de septiembre 2023, para refinanciar los de fecha 17 de abril, 3 y 17 de mayo 2023.

El 21 de junio de 2023, se dispusieron \$2,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 3 meses, para refinanciar el pagaré quirografario de fecha 23 de marzo de 2023.

El 20 de junio de 2023, se dispusieron \$3,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 3 meses, para refinanciar el pagaré quirografario de fecha 22 de marzo de 2023.

El 19 de mayo de 2023, se dispusieron \$2,000 MMXP de un crédito revolvente de corto plazo contratado con Banorte de fecha 20 de enero de 2023, en dos tranches de \$1,000 MMXP, el primero a una tasa de TIIE 91d más 0.95% y el segundo a una tasa de TIIE 91d más 0.90%, con vencimiento el 30 de junio de 2023.

El 17 de mayo de 2023, se dispusieron \$1,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y vencimiento 30 de junio de 2023.

El 3 de mayo de 2023, se dispusieron \$2,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y vencimiento 30 de junio de 2023

El 3 de mayo de 2023, se dispusieron \$2,500 MMXP de un crédito revolvente de corto plazo 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.

El 17 de abril de 2023, se dispusieron \$1,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y vencimiento el 30 de junio de 2023, para refinanciar el pagaré quirografario de fecha 16 de febrero de 2023.

El 23 de marzo de 2023, se dispusieron \$2,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 3 meses.

El 22 de marzo de 2023, se dispusieron \$3,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 3 meses.

El 17 de marzo de 2023, se dispusieron \$1,500 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 14 días, para refinanciar el pagaré quirografario de fecha 16 de febrero de 2023.

El 3 de marzo de 2023, se dispusieron \$2,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 3 meses, para refinanciar el pagaré quirografario de fecha 5 de diciembre de 2022.

El 28 de febrero de 2023, se dispusieron \$1,500 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 1 mes, para refinanciar el pagaré quirografario de fecha 27 de enero de 2023.

El 16 de febrero de 2023, se dispusieron \$3,000 MMXP de un crédito revolvente de corto plazo contratado con Banorte de fecha 16 de febrero de 2023, a una tasa de TIIE 91d más 1.3%, plazo de 8 meses, renovable cada 90 días.

El 16 de febrero de 2023, se dispusieron \$1,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 2 meses.

El 16 de febrero de 2023, se dispusieron \$1,500 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 1 mes, para refinanciar el pagaré quirografario de fecha 16 de enero de 2022.

El 27 de enero de 2023, se dispusieron \$1,500 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 1 mes, para refinanciar el pagaré quirografario de fecha 31 de diciembre de 2022.

El 20 de enero de 2023, se dispusieron \$4,000 MMXP de un crédito revolvente de corto plazo contratado con Banorte de fecha 20 de enero de 2023, a una tasa de TIIE 91d más 1%, plazo de 8 meses, renovable cada 90 días.

El 16 de enero de 2023, se dispusieron \$1,500 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 1 mes.

El 4 de enero de 2023, se dispusieron \$3,000 MMXP de un crédito revolvente de corto plazo contratado con Banco Santander (México), S.A. de fecha 18 de noviembre 2022, a una tasa de TIIE 28d más 0.95%, plazo de 12 meses, renovable cada 90 días.

El 30 de diciembre de 2022, se dispusieron \$1,500 MMXP derivados de un Pagaré Quirografario de corto suscrito con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.8% y vencimiento el 27 de enero 2023.

El 16 de diciembre de 2022, se dispusieron \$2,000 MMXP de un crédito revolvente de corto plazo contratado con Banco Santander (México), S.A. de fecha 18 de noviembre 2022, a una tasa de TIIE 28d más 0.9% y plazo de 12 meses, renovable cada 90 días.

El 5 de diciembre de 2022, se dispusieron \$2,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.8% y plazo de 90 días.

El 18 de octubre de 2022, se colocaron en los mercados nacionales tres emisiones de Certificados Bursátiles por un total de \$10,000.0 MMXP:

- a) CFE 22S por un monto de \$2,907 MMXP, que pagarán intereses mensuales a una tasa variable de TIIE 28 días más 0.5%, con vencimiento en mayo de 2026.
- b) CFE 22-2S por un monto de \$1,333 MMXP, que pagarán intereses semestrales a una tasa fija 10.8%, con vencimiento en noviembre 2030.
- c) CFE 22UV por un total de 323,633,300 UDIS, equivalentes a \$2,458 MMXP, que pagarán intereses semestrales a una tasa fija de 6.3% y vencimiento en marzo 2033. d) CFE 222UV por un total de 434,472,700 UDIS, equivalentes a \$3,300 MMXP, que pagarán intereses semestrales a una tasa fija de 6.7% y vencimiento en octubre 2042.

El 18 de octubre de 2022, se dispusieron \$3,000.0 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.8% y plazo de 58 días.

El 4 de octubre de 2022, se dispusieron \$2,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Banco Mercantil del Norte, S.A. (Banorte), a una tasa de TIIE 28d más 0.8% y plazo de 88 días.

El 21 de julio de 2022, se dispusieron \$2,000.0 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.8% y plazo de 32 días.

El 20 de julio de 2022, se dispusieron \$3,000.0 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.8% y plazo de 90 días.

El 13 de junio de 2022, se dispusieron \$2,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Banco Mercantil del Norte, S.A. (Banorte), a una tasa de TIIE 28d más 0.8% y plazo de 179 días.

El 08 de junio de 2022, se dispusieron \$2,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Banco Mercantil del Norte, S.A. (Banorte), a una tasa de TIIE 28d más 0.8% y plazo de 180 días.

El 22 de abril de 2022, se dispusieron \$2,000.0 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.8% y plazo de 3 meses.

El 21 de abril de 2022, se dispusieron \$3,000.0 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.8% y plazo de 3 meses.

El 21 de abril de 2022, se dispusieron \$4,500 MMXP de un crédito revolvente de corto plazo contratado con Banco Santander (México), S.A. de fecha 21 de diciembre 2020, a una tasa de TIIE 28d más 0.9% y plazo de 12 meses, renovable cada 90 días.

El 1 de marzo de 2022, se dispusieron \$10,000 MMXP derivados de un crédito simple de largo plazo suscrito con Nacional financiera, SNC en dos tramos:

- a) El primero por \$5,000 MMXP, con vencimiento en febrero de 2025 y una tasa de TIIE 182 + 1.2%.
- b) El segundo por \$5,000 MMXP, con vencimiento en marzo de 2027 y una tasa de TIIE 182 + 1.4%.

El 23 de febrero de 2022, disposición por \$4,000.0 MMXP derivados de un Pagaré Quirografario de corto suscrito con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.9% y vencimiento el 30 de diciembre 2022.

El 18 de enero de 2022, se dispusieron \$2,000.0 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.8% y plazo de 3 meses.

El 17 de enero de 2022, se dispusieron \$3,000.0 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.8% y plazo de 3 meses.

El 6 de enero de 2022, se dispusieron \$9,000 MMXP de un crédito revolvente de corto plazo contratado con Banco Santander (México), S.A. de fecha 21 de diciembre 2020, a una tasa de TIIE 28d más 0.9%, plazo de 12 meses, renovable cada 90 días.

**Comisión Federal De Electricidad
Empresa Productiva del Estado**

| Deuda interna | Tipo de crédito | Tasa de interés ponderada | Vencimientos | 2023 | | 2022 | |
|---|-----------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | | | | Moneda nacional | UDIS (miles) | Moneda nacional | UDIS (miles) |
| MONEDA NACIONAL | BANCARIOS | Fija y Variable – 12.55% | Varios hasta 2027 | \$ 33,200,000 | | \$ 16,000,000 | |
| | BURSATIL | FijayVariable-9.13% | Varios hasta 2030 | 54,060,746 | | 48,922,541 | |
| MONEDA EXTRANJERA | BANCARIOS | FijayVariable-6.86% | Marzo 2024 | 338,440 | 20,000 | - | - |
| EN DOLARES AMERICANOS: al tipo de cambio por dólar de \$16.922 a diciembre 2023 | | | | | | | |
| SUMA MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA | | | | 87,599,186 | 20,000 | 64,922,541 | - |
| UDIS: al tipo de cambio por UDI de \$7.9764 a diciembre 2023 y de \$7.6449 a diciembre 2022 | BURSATIL | Fija y Variable-5.14% | Varios hasta 2042 | 52,179,138 | 6,541,690 | 42,145,287 | 5,512,863 |
| SUMAN UDIS | | | | 52,179,138 | 6,541,690 | 42,145,287 | 5,512,863 |
| | | TOTAL DEUDA INTERNA | | \$ 139,778,324 | | \$ 107,067,828 | |
| Resumen | | | | | | | |
| Total deuda externa | | | | \$ 125,481,054 | | \$ 161,205,423 | |
| Total deuda interna | | | | 139,778,324 | | 107,067,828 | |
| Intereses por pagar | | | | 2,858,715 | | 3,154,612 | |
| Gastos por amortizar de la deuda | | | | (2,424,661) | | (2,424,661) | |
| Total deuda documentada | | | | \$ 265,693,432 | | \$ 269,003,202 | |
| Deuda a corto plazo | | | | \$ 36,524,348 | | \$ 14,882,751 | |
| Intereses por pagar | | | | 2,858,715 | | 3,154,612 | |
| Total a corto plazo | | | | 39,383,063 | | 18,037,363 | |
| Deuda a largo plazo | | | | 228,735,030 | | 253,390,500 | |
| Gastos por amortizar de la deuda | | | | (2,424,661) | | (2,424,661) | |
| Total a largo plazo | | | | 226,310,369 | | 250,965,839 | |
| Total del corto y largo plazo | | | | \$ 265,693,432 | | \$ 269,003,202 | |

Al 31 de diciembre de 2023 los vencimientos de la deuda documentada se integran como sigue:

| <u>Año</u> | <u>Importe</u> |
|------------------|------------------------------|
| 2024 | \$ 39,383,063 |
| 2025 | 22,024,638 |
| 2026 | 13,623,329 |
| 2027 | 30,971,428 |
| 2028 | 5,972,407 |
| 2029 | 25,591,936 |
| 2030 | 7,642,124 |
| Años posteriores | 120,484,507 |
| Total | \$ <u>265,693,432</u> |

i) Deuda por proyectos de infraestructura productiva de corto y largo plazo (PIDIREGAS).

Los saldos de la deuda PIDIREGAS (inversión directa al 31 de diciembre de 2023 y 2022) se integran y vencen como sigue:

| | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------|-----------|--------------------------|------------------------------|
| 2023 | \$ | - | \$ 1,583,760 |
| 2024 | | 13,095,590 | 508,390 |
| 2025 | | 11,732,850 | - |
| 2026 | | 11,030,253 | 15,760,681 |
| 2027 | | 5,559,275 | - |
| 2028 | | 5,575,452 | - |
| Años posteriores | | 51,039,646 | 99,626,135 |
| Total deuda | \$ | <u>98,022,066</u> | <u>\$ 117,478,966</u> |

Inversión directa (PIDIREGAS):

Los saldos de la deuda PIDIREGAS (inversión directa y las obligaciones por arrendamiento capitalizable al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se integran y vencen como se muestra a continuación:

| Valor del Crédito | Vigencia del Contrato | Saldos al 31 de diciembre de 2023 | | | | Saldos al 31 de diciembre de 2022 | | | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| | | (Miles de Unidades) | | | | (Miles de Unidades) | | | |
| | | Moneda Nacional | | Moneda Extranjera | | Moneda Nacional | | Moneda Extranjera | |
| | | Corto Plazo | Largo Plazo | Corto Plazo | Largo Plazo | Corto Plazo | Largo Plazo | Corto Plazo | Largo Plazo |
| Deuda Externa | | | | | | | | | |
| 14 millones de dólares | 2026 | \$ 76,577 | 153,153 | 4,525 | 9,051 | \$ 87,855 | 263,564 | 4,525 | 13,576 |
| 157 millones de dólares | 2029 | 462,194 | 2,187,289 | 27,313 | 129,257 | 530,266 | 3,039,703 | 27,313 | 156,570 |
| 152 millones de dólares | 2032 | 301,893 | 2,264,199 | 17,840 | 133,802 | 757,940 | 2,944,030 | 39,040 | 151,642 |
| 604 millones de dólares | 2036 | 743,745 | 9,478,569 | 43,951 | 560,133 | 853,285 | 11,727,874 | 43,951 | 604,084 |
| 425 millones de dólares | 2047 | 824,763 | 6,363,171 | 48,739 | 376,029 | 946,235 | 8,246,584 | 48,739 | 424,769 |
| 909 millones de dólares | 2048 | 709,855 | 14,665,380 | 41,949 | 866,646 | 814,404 | 17,639,725 | 41,949 | 908,594 |
| 678 millones de dólares | 2049 | 497,200 | 10,983,074 | 29,392 | 649,041 | 585,775 | 13,561,211 | 30,173 | 698,517 |
| 664 millones de dólares | 2050 | 979,172 | 10,265,212 | 57,864 | 606,619 | 973,094 | 11,348,146 | 50,123 | 584,525 |
| Suma Deuda Externa | | 4,595,399 | 56,360,047 | 271,573 | 3,330,578 | 5,548,854 | 68,770,837 | 285,813 | 3,542,277 |
| Deuda Interna | | | | | | | | | |
| 323 millones de pesos | 2024 | 323,376 | - | | | 254,195 | 254,195 | | |
| 12,309 millones de pesos | 2026 | 3,866,099 | 8,443,144 | | | 3,044,274 | 12,364,987 | | |
| 2,791 millones de pesos | 2028 | 605,855 | 2,185,268 | | | 543,314 | 2,791,123 | | |
| 10,146 millones de pesos | 2033 | 1,612,793 | 8,533,153 | | | 1,491,330 | 10,145,946 | | |
| 1,088 millones de pesos | 2036 | 83,664 | 1,003,973 | | | 83,664 | 1,087,637 | | |
| 8,963 millones de pesos | 2042 | 571,125 | 8,392,070 | | | 551,656 | 8,963,195 | | |
| Suma Deuda Interna | | 7,062,912 | 28,557,608 | | | 5,968,433 | 35,607,083 | | |
| Intereses por pagar | | 1,437,279 | - | | | 1,574,938 | - | | |
| CEBURES | | | 8,821 | | | | 8,821 | | |
| Total Deuda PIDIREGAS | | \$ 13,095,590 | 84,926,476 | | | \$ 13,092,225 | 104,386,741 | | |

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los compromisos mínimos de pago por PIDIREGAS son:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------------|---------------------------|
| PIDIREGAS | \$ 142,871,056 | 170,020,682 |
| menos: | | |
| Intereses no devengados | 46,295,090 | 54,125,476 |
| mas: | | |
| Intereses por pagar | <u>1,437,279</u> | <u>1,574,939</u> |
| Valor presente de las obligaciones | 98,013,245 | 117,470,145 |
| menos: | | |
| Porción circulante de las obligaciones | <u>13,095,590</u> | <u>13,092,225</u> |
| Porción a largo plazo de PIDIREGAS | 84,917,655 | 104,377,920 |
| CEBURES | <u>8,821</u> | <u>8,821</u> |
| Total CEBURES y PIDIREGAS | <u>\$ 84,926,476</u> | <u>104,386,741</u> |

15. Pasivos por arrendamiento

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el pasivo por arrendamiento se integra como sigue:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 1º de enero | \$ 540,699,444 | \$ 569,056,868 |
| Adiciones | 3,464,155 | 31,379,566 |
| Intereses | 21,651,188 | 24,158,344 |
| Pagos | (41,327,115) | (45,315,083) |
| Fluctuación cambiaria | <u>(67,486,303)</u> | <u>(38,580,251)</u> |
| Total de pasivo | \$ 457,001,369 | \$ 540,699,444 |
| Menos porción del pasivo a corto plazo | <u>21,613,724</u> | <u>23,260,686</u> |
| Total de pasivo a largo plazo | <u>\$ 435,387,645</u> | <u>\$ 517,438,758</u> |

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 los pagos futuros por arrendamiento se integran como sigue:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Menos de un año | \$ 21,613,724 | \$ 23,260,686 |
| Más de 1 año y menos de 3 | 11,742,511 | 12,729,121 |
| Más de 3 años y menos de 5 | 26,124,625 | 26,900,164 |
| Más de 5 años | <u>397,520,509</u> | <u>477,809,473</u> |
| Total pasivos por arrendamiento (no descontado) | <u>\$ 457,001,369</u> | <u>\$ 540,699,444</u> |

16. Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados

Las otras cuentas por pagar y pasivos acumulados 31 de diciembre de 2023 y 2022 se integran como sigue:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Proveedores y contratistas | \$ 19,545,540 | \$ 24,963,823 |
| Impuestos y derechos por pagar | 6,695,071 | 5,352,378 |
| Impuestos al Valor Agregado | 4,747,609 | 3,988,535 |
| Empleados | 3,390,743 | 3,760,633 |
| Depósitos de varios | 1,218,325 | 1,097,591 |
| Otros pasivos | 4,059,184 | 9,649,785 |
| Total | \$ 39,656,472 | \$ 48,812,745 |

17. Otros pasivos a largo plazo

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los otros pasivos a largo plazo se conforman como se muestran a continuación:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Reserva por desmantelamiento (a) | 7,158,437 | 6,947,133 |
| Otras provisiones (b) | 16,833,644 | 16,833,592 |
| Aportaciones de terceros | \$ 58,789 | \$ 67,636 |
| Total | \$ 24,050,870 | \$ 23,848,361 |

(a) Reserva por desmantelamiento

Al 31 diciembre de 2022 y 2023 incluye provisiones por el desmantelamiento, reserva requerida para demostrar la disponibilidad de recursos para hacer frente al desmantelamiento de los elementos radioactivos bajo la Norma de la Comisión Reguladora Nuclear (NRC), la cual está a valor presente con una tasa de descuento del 3%, así como para cualquier pérdida probable relacionada con responsabilidades de corrección por contaminación ambiental.

| Año | Saldo Inicial | Incremento | Aplicaciones | Saldo Final |
|------|---------------|------------|--------------|-------------|
| 2023 | \$ 6,947,133 | 211,304 | - | 7,158,437 |
| 2022 | \$ 6,742,067 | 205,066 | - | 6,947,133 |

(b) Otras Provisiones

La Empresa se encuentra involucrada en varios juicios y reclamaciones significativos, derivados del curso normal de sus operaciones, cuyas resoluciones se consideran probables e implicarán el incurrir en la salida de efectivo. Por lo anterior, se han reconocido algunas provisiones en los estados financieros, representando el mejor estimado de los pagos.

| Año | Saldo Inicial | Incremento | Aplicaciones | Saldo Final |
|------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 2023 | \$ <u>16,833,592</u> | \$ <u>52</u> | \$ <u>-</u> | \$ <u>16,833,644</u> |
| 2022 | \$ <u>6,508,866</u> | \$ <u>10,324,726</u> | \$ <u>-</u> | \$ <u>16,833,592</u> |

18. Beneficios a los empleados

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 de acuerdo con el contrato colectivo del trabajo.

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 en los años que terminaron el 31 diciembre de 2023 y 2022 se menciona a continuación:

| | <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 por cada uno de los tres años que terminaron el 31 diciembre de 2023 y 2022, se integra como sigue:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Costo de servicios del año | \$ 2,071,866 | \$ 1,736,720 |
| Costo financiero | 11,521,357 | 9,357,854 |
| Intereses sobre los activos del plan | <u>(4,115,520)</u> | <u>(4,214,968)</u> |
| Costo neto del período | <u>\$ 9,477,703</u> | <u>\$ 6,879,606</u> |

La ganancia o pérdida actuarial neta se origina de las variaciones en los supuestos utilizados por el actuario, para la determinación del pasivo laboral, a consecuencia del crecimiento en la tasa del salario promedio de los trabajadores y del aumento en jubilaciones. El monto de las ganancias y pérdida neta reportadas en los ejercicios que terminaron el 31 de diciembre de 2023 y 2022 se revelan en el inciso d.

El importe incluido como pasivo en los estados de posición financiera, por cada uno de los años que terminaron el 31 diciembre de 2023 y 2022 en relación con la que tiene la Empresa respecto a sus planes de beneficios definidos, se integra en la siguiente hoja:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Obligaciones por beneficios definidos | \$ 133,006,812 | \$ 130,978,171 |
| Valor razonable de los activos del plan y pagarés emitidos por SHCP | <u>(48,568,996)</u> | <u>(44,492,110)</u> |
| Pasivo neto proyectado | <u>\$ 84,437,816</u> | <u>\$ 86,486,061</u> |

- c. A continuación se presenta una conciliación entre los saldos iniciales y finales del valor presente de la obligación por beneficios definidos por cada uno de los dos años que terminaron el 31 diciembre de 2023 y 2022:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Saldo inicial (nominal) | \$ 130,978,171 | \$ 122,443,082 |
| Costo laboral del servicio actual | 2,071,866 | 1,736,720 |
| Costo financiero | 11,521,357 | 9,357,854 |
| Ganancias y pérdidas actuariales | 357,733 | 8,624,316 |
| Beneficios pagados | <u>(11,922,315)</u> | <u>(11,183,801)</u> |
| Obligaciones por beneficios definidos | <u>\$ 133,006,812</u> | <u>\$ 130,978,171</u> |

- d. A continuación se presenta la conciliación entre los saldos iniciales y finales del valor razonable de los activos del plan, por cada uno de los años que terminaron el 31 diciembre de 2023 y 2022:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Saldo inicial (nominal) | \$ 44,492,110 | \$ 52,687,078 |
| Rendimientos de los activos incluidos en el plan | 4,115,520 | 4,214,966 |
| Disposiciones de la Compañía | - | (4,255,649) |
| Remediciones | <u>(38,634)</u> | <u>(8,154,285)</u> |
| | <u>\$ 48,568,996</u> | <u>\$ 44,492,110</u> |

Fideicomiso para administrar los recursos del Fondo de Pensiones para de Reserva de Jubilaciones y Pensiones:

El 31 de octubre de 2023, la CFE recibió el sexto pagaré de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) por \$3,614,961 y se obtuvo un rendimiento por \$2,326,032. El 31 de octubre de 2022, la CFE recibió el quinto pagaré de la (SHCP) por \$3,013,884 y se obtuvo un rendimiento por \$1,552,970.

La CFE cuenta con el Fideicomiso denominado Scotiabank Inverlat, S.A. FID 11040961, el cual administra los recursos de la reserva para jubilaciones y pensiones; al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el saldo del Fideicomiso asciende a \$360,992 y \$4,255,649, respectivamente. En 2023 la CFE dispuso recursos del Fideicomiso de Scotiabank Inverlat, S.A. y los transfirió a un Depósito en la Tesorería de la Federación (TESOFE) a favor de CFE disposiciones financieras con número de referencia 0328-29112023.

e. 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% anual | 3.5% anual | 3.5% anual |
| Tasa de descuento | 8.75% anual | 9.25% anual | 9.75% anual |
| Tasa de incremento de salarios | 4.02% anual | 4.02% anual | 4.02% anual |
| Tasa de incremento de salarios mínimos | 3.5% anual | 3.5% anual | 3.5% anual |

En función de estas hipótesis se determinaron los siguientes pasivos (cifras en millones de pesos):

| Obligación por Beneficio Definido | Escenario | | |
|-----------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| | Menor tasa de descuento | Base | Mayor tasa de descuento |
| Bono por antigüedad | 313,550 | 307,305 | 301,314 |
| Prima de antigüedad | 6,002,692 | 5,859,606 | 5,723,374 |
| Compensaciones e indemnizaciones | 1,120,645 | 1,104,706 | 1,089,113 |
| Pensiones y jubilaciones | 130,880,199 | 125,735,195 | 120,950,409 |
| Total | 138,317,086 | 133,006,812 | 128,064,210 |

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

| | Escenario | | |
|----------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------|
| | Base | Mayor tasa de descuento | Variación |
| Bono por antigüedad | 307,305 | 301,314 | (1.95%) |
| Prima de antigüedad | 5,859,606 | 5,723,374 | (2.32%) |
| Compensaciones e indemnizaciones | 1,104,706 | 1,089,113 | (1.41%) |
| Pensiones y jubilaciones | 125,735,195 | 120,950,409 | (3.81%) |
| Total | 133,006,812 | 128,064,210 | (3.72%) |

| Concepto | Escenario | | |
|----------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------|
| | Base | Menor tasa de descuento | Variación |
| Bono por antigüedad | 307,305 | 313,550 | 2.03% |
| Prima de antigüedad | 5,859,606 | 6,002,692 | 2.44% |
| Compensaciones e indemnizaciones | 1,104,706 | 1,120,645 | 1.44% |
| Pensiones y jubilaciones | 125,735,195 | 130,880,199 | 4.09% |
| Total | 133,006,812 | 138,317,086 | 3.99% |

19. Impuestos a la utilidad

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

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Impuesto sobre la renta corriente | \$ 2,544,927 | \$ 1,644,683 |
| Impuesto sobre la renta diferido | <u>9,479,386</u> | <u>11,520,328</u> |
| Impuesto a la utilidad | <u>12,024,313</u> | <u>13,165,011</u> |

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas en el resultado integral durante los años que terminaron el 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------------|---------------------------|
| Obligaciones laborales | \$ 118,910 | \$ (4,521,558) |
| Revaluación de activo fijo | <u>(46,270)</u> | <u>(369,518)</u> |
| Impuestos a la utilidad reconocido en el ORI | <u>72,640</u> | <u>(4,891,076)</u> |

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: | | |
| Obligaciones laborales | \$ 21,311,466 | \$ 21,948,833 |
| Provisiones | 5,047,710 | 5,713,565 |
| Reserva de cuentas incobrables | 875,656 | 1,158,001 |
| Reserva de desmantelamiento | 2,147,531 | 2,084,140 |
| Anticipo de clientes | 365,497 | 329,277 |
| Estimación de obsoletos | 96,404 | 1,000,539 |
| Pasivo por arrendamiento | 9,574,069 | 17,752,379 |
| Activo fijo | <u>7,031,188</u> | <u>6,625,891</u> |
| Total de activo por impuestos diferidos | <u>\$ 46,449,521</u> | <u>\$ 56,612,625</u> |
| Pasivos por impuestos diferidos: | | |
| Instrumentos financieros derivados | \$ - | 611,078 |
| Total de pasivos por impuestos diferidos | <u>-</u> | <u>611,078</u> |
| Activo por impuestos diferidos, neto | <u>\$ 46,449,521</u> | <u>\$ 56,001,547</u> |

Conciliación de la tasa efectiva de impuestos

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Beneficio esperado | \$ 4,249,365 | \$ 4,461,901 |
| Efectos de inflación | 922,206 | 82,448 |
| Gastos no deducibles | 9,452,597 | 8,187,069 |
| Otros | <u>(2,599,855)</u> | <u>433,593</u> |
| Total | \$ <u>12,024,313</u> | \$ <u>13,165,011</u> |

20. Patrimonio, neto

a. Aportaciones del Gobierno Federal

Los recursos para el Fortalecimiento de las Finanzas de la Comisión Federal de Electricidad (CFE) Empresa Productiva del Estado que han sido previstas en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2023 estipula que las aportaciones del Gobierno Federal constituyen el patrimonio.

Por el periodo de 12 meses terminados al 31 de diciembre de 2023 la CFE recibió aportaciones como Certificados de Aportaciones "A" por \$10,000,000 por parte del Gobierno Federal.

Los Certificados de aportaciones se integran como sigue:

| <u>Fecha</u> | <u>Fortalecimiento de Finanzas</u> |
|---------------|------------------------------------|
| 26 de abril | \$ 6,715,888 |
| 27 de octubre | 3,284,112 |
| Total | \$ <u>10,000,000</u> |

21. Resultado integral

El resultado integral al 31 diciembre de 2023 y 2022 se integra como sigue:

| | Revaluación de plantas, instalaciones y equipos | Remediones de pasivos por beneficios a los empleados | Reconocimiento de la asunción por parte del Gobierno Federal en las obligaciones del pago de prestaciones y jubilaciones | Cobertura de Flujo de efectivo | Efecto de conversión por moneda funcional | Impuesto a la utilidad diferido de resultados integrales | Total de otros resultados integrales |
|-----------------------------------|--|---|--|--------------------------------------|--|--|---|
| Saldos al 31 de diciembre de 2021 | 492,719,185 | \$ (64,250,068) | \$ 161,080,204 | \$ 12,647,875 | \$ (120,326) | \$ 19,953,400 | \$ 622,030,270 |
| Resultado integral del periodo | <u>(7,226,121)</u> | <u>\$ (51,821,301)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,735,006</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,390,796</u> | <u>\$ (44,921,620)</u> |
| Saldos al 31 de diciembre de 2022 | 485,493,064 | \$ (116,071,369) | \$ 161,080,204 | \$ 19,382,880 | \$ (120,326) | \$ 27,344,196 | \$ 577,108,649 |
| Resultado integral del periodo | <u>-</u> | <u>3,343,400</u> | <u>-</u> | <u>16,061,063</u> | <u>-</u> | <u>(1,772,371)</u> | <u>17,632,092</u> |
| Saldos al 31 de diciembre de 2023 | <u>485,493,064</u> | <u>\$ (112,727,969)</u> | <u>\$ 161,080,204</u> | <u>\$ 35,443,943</u> | <u>\$ (120,326)</u> | <u>\$ 25,571,825</u> | <u>\$ 594,740,741</u> |

22. Posición en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la CFE tenía activos y pasivos en moneda extranjera, como se muestra a continuación:

| 2023 | | | | | |
|--------------------|--|-------------|---------------------------------|---|---|
| | Activos Efectivo y equivalentes en efectivo | Proveedores | Deuda Externa y Pidiregas | Arrendamiento | Posición corta en moneda extranjera |
| Dólares americanos | 257 | 2,227 | 10,612,301 | 20,361,428 | 30,975,956 |
| Euros | - | - | 122,787 | - | 7,316 |
| 2022 | | | | | |
| | Activos Efectivo y equivalentes en efectivo | Proveedores | Deuda externa | Arrendamiento de equipo y pidiregas | Posición corta en moneda extranjera |
| Dólares americanos | 10,910 | 1,550 | 8,219,512 | 7,898,718 | 16,108,870 |
| Euros | - | - | 78,450 | - | 78,450 |

Estos activos y pasivos en moneda extranjera se convirtieron en moneda nacional al tipo de cambio establecido por Banco de México en el Diario Oficial de la Federación al 31 de diciembre de 2023 y 2022, como se muestra a continuación:

| Moneda | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Dólar estadounidense | 16.9220 | 19.4143 |
| Yenes japoneses | 0.1199 | 0.1474 |
| Franco Suizo | 20.1065 | 21.0409 |
| Euro | 18.6929 | 20.7692 |

23. Contingencias y compromisos

Contingencias

a) Arbitrajes internacionales

Actualmente, existen 10 procedimientos a cargo del abogado general, 1 es de carácter internacional a favor de la CFE, 2 de carácter internacional y 7 juicios arbitrales con participantes en México en contra de la CFE, resultado de disputas con diversos proveedores que se encuentran en distintas etapas. A la fecha de los estados financieros, no podemos determinar razonablemente si un resultado final favorable o adverso en estos procedimientos tendría un efecto positivo o negativo en los Estados Financieros de la Empresa.

b) Modificaciones al contrato colectivo

El 19 de mayo de 2016 se realizó una revisión de las condiciones del Contrato Colectivo de Trabajo para el bienio 2016-2018 donde se modificaron diversas cláusulas que impactaban principalmente en el rubro de jubilaciones, presentándose como una reducción del pasivo laboral de la Empresa y con fecha 14 de noviembre de 2016, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) publicó en el DOF el “Acuerdo por el que se emitieron las disposiciones de carácter general relativas a la asunción por parte del Gobierno Federal de las obligaciones de pago de pensiones y jubilaciones a cargo de la CFE”, mediante el cual, el Gobierno Federal a través de la SHCP, asumiría una proporción de la obligación de pago de las pensiones y jubilaciones reconocidas y registradas actuarialmente en los estados financieros de CFE, correspondientes a sus trabajadores que fueron contratados hasta el 18 de agosto de 2008.

El Gobierno Federal había establecido que asumiría una parte del pasivo laboral de la CFE, y ésta sería equivalente peso por peso a la reducción que se lograra del pasivo por obligaciones laborales al momento de renegociar el Contrato Colectivo de Trabajo. El 29 de diciembre de 2016, el Gobierno Federal anunció la conclusión del proceso de revisión del ahorro en el monto de las obligaciones laborales a cargo de la CFE, que se derivó de las modificaciones al contrato colectivo de trabajo.

Con fecha 19 de diciembre de 2016, mediante Oficio No. 35.-187/2016, la Unidad de Crédito Público de la SHCP, comunicó a la CFE que el compromiso de pago del Gobierno Federal sería asumido por la SHCP mediante la suscripción de títulos de crédito (los Títulos) emitidos por el Gobierno Federal a favor de la CFE por un total de \$161,080,204 distribuidos en montos que anualmente se entregarán para cubrir el compromiso de pago.

En cumplimiento a la Disposición Novena, segundo párrafo, del “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”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de noviembre de 2016, la CFE comunicó a la Unidad de Crédito Público de la SHCP, mediante oficio DCF/0202/2020 del 2 de septiembre de 2020, la modificación antes señalada al CCT y mediante oficio DCF/0274/2020, remitió el documento que contiene el impacto financiero de la modificación a los requisitos de jubilación para los trabajadores.

Una vez conciliadas las estimaciones del impacto en el pasivo laboral de las modificaciones al CCT 2022-2024 entre la SHCP y la CFE, la SHCP pudiera ajustar el valor de los Títulos hasta por un monto equivalente al incremento del pasivo por jubilaciones y pensiones. A la fecha de emisión de los estados financieros, CFE no puede determinar si el resultado final tendrá un efecto material adverso en sus resultados de operación, liquidez o situación financiera.

Compromisos

a. Contratos de suministro de gas

La Empresa ha suscrito contratos de prestación de servicios de recepción, almacenamiento, transportación, regasificación y suministro de gas natural licuado. Los compromisos contraídos consisten en adquirir, durante el periodo de suministro, las cantidades base diaria firme de gas natural que se establecen en los convenios respectivos.

b. Contratos de obra pública financiada

Al 31 de diciembre de 2023 la CFE tiene firmados diversos contratos de obra pública financiada, cuyos compromisos de pago iniciarán en las fechas en que los inversionistas privados terminen la construcción de cada uno de los proyectos de inversión y le entreguen a la Empresa los bienes para su operación. Los montos estimados de estos contratos de obra pública financiada son los que se muestran en los cuadros siguientes:

Líneas de Transmisión y Subestaciones:

| Proyecto | Capacidad | | Monto estimado del contrato expresado en millones de : | |
|--|-----------|-------|--|-------|
| | Kmc | MVA | Dólares | Pesos |
| 188 SE 1116 Transformación del Noreste F4 209 SE 1212 Sur - Peninsular F9 (DIST) 266 SLT 1603 Subestación Lago | 198 | 1,180 | 130 | 2,205 |

Generación:

| Proyecto | Capacidad MW | Monto Estimado del contrato expresado en millones de: | |
|--|--------------|---|--------|
| | | Dólares | Pesos |
| 268 CCI Guerrero Negro IV 289 CH Chicoasén II 45 CC Topolobampo III C2 | 913 | 1,037 | 17,563 |

Rehabilitación y/o Modernización:

| Proyecto | Monto estimado del contrato expresado en millones de : | |
|---------------------------|--|----------|
| | Dólares | Pesos |
| 258 RM CT Altamira U1 y 2 | 379.99 | 6,430.19 |

Estos proyectos se registran bajo el esquema de PIDIREGAS (proyectos de infraestructura productiva de largo plazo).

c. Fideicomisos

Fideicomiso Maestro de Inversión CIB/3602 FMI

El Fideicomiso Maestro de Inversión fue constituido el 9 de abril de 2021, el Fideicomiso se constituye entre Comisión Federal de Electricidad como fideicomitente y fideicomisario, CF Energía, S.A. de C.V. como fideicomitente y fideicomisario, CIBANCO, S.A. de C.V. como fiduciario y con la comparecencia de CFE Capital, S. de R.L. de C.V.

El fin primordial del Fideicomiso Maestro consiste en llevar a cabo inversiones en proyectos de infraestructura, directamente o por conducto de Sub-Fideicomisos.

Fideicomiso Energías Limpias 10670

El 6 de agosto de 2021 la CFE formalizó con el Banco de Comercio Exterior el Fideicomiso número 10670 denominado Fideicomiso Energías Limpias (FIEL), el objetivo primordial consiste en impulsar los proyectos de inversión para energías limpias impulsando:

- Repotenciación y refaccionamiento hidrológico
- Adquisiciones de negocios en marcha de energías limpias
- Proyectos Geotérmicos y otras tecnologías de energías limpias

Fideicomiso Proyectos de Generación Convencional 10673

Fideicomiso número 10673, denominado Fideicomiso de Proyectos de Generación Convencional (FPGC) constituido el 24 de septiembre de 2021. El concepto de este fideicomiso es albergar Proyectos de Inversión referentes a la transición energética.

Fideicomiso Banco Azteca 1320

El 28 de abril de 2022 la CFE formalizó con el Bancos Azteca S.A. Institución de Banca Múltiple el Fideicomiso número 1320 el objetivo primordial consiste en la ejecución de Proyectos de Inversión y celebración de contratos directa o indirectamente, de conformidad con las instrucciones que reciba del Comité Técnico.

Fideicomiso Revocable de Administración, Inversión Y Fuente De Pago Número F/9485

El 26 de julio de 2022 la CFE formalizó con el Banco Monex, S.A., Institución De Banca Múltiple, Monex Grupo Financiero el Fideicomiso número 9485, el objetivo primordial consiste en el pago de Financiamientos, celebración de Comisiones Mercantiles y celebración de Contratos de Servicios, convenios y/o documentos en general que resulten necesarios para la adquisición de bienes y/o contratación de servicios requeridos para la operación de los Proyectos de Inversión; de conformidad con las instrucciones que reciba del Comité Técnico.

Otros fideicomisos

1 Ámbito de actuación.

1.1. CFE participa actualmente con el carácter de Fideicomitente o Fideicomisario en 10 (diez) Fideicomisos, de los cuales 2 (dos) se encuentran en proceso de extinción.

1.2. De conformidad a su objeto y características operativas pueden tipificarse en los siguientes grupos:

- a. Ahorro de energía
- b. Administración de contratos de obra
- c. Fideicomisos de participación indirecta

a. Ahorro de energía

Los constituidos para la ejecución de programas de promoción y fomento al ahorro de energía.

| Fideicomiso | Participación de CFE | | |
|--|--|--|---|
| | Fideicomitente | Fiduciario | Fideicomisario |
| Fideicomiso para el Ahorro de Energía (FIDE), constituido el 14 de agosto de 1990 | Constitución: Confederación de Cámaras Industriales (CONCAMIN), Cámara Nacional de la Industria de Transformación (CANACINTRA), Cámara Nacional de Manufacturas Eléctricas (CANAME), Cámara Nacional de la Industria de la Construcción (CNIC), Cámara Nacional de Empresas de Consultoría (CNEC) y Sindicato Único de Trabajadores Electricistas de la República (SUTERM) | Nacional Financiera, S.N.C. | <p>a. Los consumidores de energía eléctrica que resulten beneficiarios de los servicios que imparta el Fideicomiso.</p> <p>b. CFE solo por los materiales que hubieren de formar parte de la infraestructura del servicio público de energía eléctrica.</p> |
| Fideicomiso Aislamiento Térmico de la Vivienda Mexicali (FIPATERM), constituido el 19 de octubre de 1990 | CFE | Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. | CFE |

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fideicomiso para el Aislamiento Térmico de la Vivienda (FIPATERM) tiene activos por \$1,977,316 y \$1,875,980 y pasivos por \$112,898 y \$175,395.

b. Administración de contratos de obra

A partir de la década de los 90, el Gobierno Federal instrumentó diversos esquemas de tipo extra-presupuestal con el propósito de continuar con la inversión en proyectos de infraestructura. Los esquemas fueron diseñados bajo dos modalidades:

- Proyectos Llave en Mano (1990)
- Proyectos Construir, Arrendar y Transferir (CAT) (1996)

Proyectos Llave en Mano. - Bajo este esquema se llevaron a cabo obras de plantas para la generación de energía eléctrica y de líneas de transmisión, a través de un contrato de fideicomiso irrevocable de administración y traslado de dominio, ligado con un contrato de arrendamiento. En esta modalidad la fiduciaria realiza las siguientes funciones:

Contratación de créditos, administración del patrimonio del fideicomiso (activos), recepción de las rentas de parte de CFE y transferir de manera gratuita el activo a CFE una vez cubiertas dichas rentas en cantidad suficiente para pagar los créditos contratados.

La CFE participa en el pago de las rentas al fiduciario con base en los créditos contratados por el fideicomiso, instruyendo al fiduciario para el pago a contratistas, recibiendo a cambio facturas aprobadas por el área de construcción, pago de impuestos y otros cargos, incluidos los honorarios fiduciarios.

Estos fideicomisos de administración y traslado de dominio se llevaron a cabo con apego a los "Lineamientos para la realización de proyectos termoeléctricos con recursos extra-presupuestales", así como los "Lineamientos para la realización de proyectos de líneas de transmisión y subestaciones con recursos extra-presupuestales" emitidos por la Secretaría de la Función Pública (antes Secretaría de Contraloría y Desarrollo Administrativo).

El Fideicomiso que se muestra a continuación ha concluido con su compromiso de pago, por lo que se encuentra en proceso de extinción a cargo de la EPS CFE Generación III.

| Fideicomiso | Participación de CFE | | Fiduciario |
|--|--|--|------------------|
| | Fideicomitente | Fideicomisario | |
| Topolobampo II (Electrolyser, S. A. de C. V.), constituido el 14 de noviembre de 1991 | Bufete Industrial Construcciones, S. A. de C. V. y Electrolyser, S. A. de C. V., respecto de su aportación al Fideicomiso. | En primer lugar: Electrolyser, S. A. de C. V., respecto de su aportación y En segundo lugar: CFE | Santander, S. A. |

Proyectos Construir, Arrendar y Transferir (CAT). - En el año de 1996 inició la etapa de transición para llevar a cabo los fideicomisos denominados CAT, en los cuales el fiduciario administra el patrimonio (activos) y lo transfiere a CFE una vez cubiertas las rentas. Los créditos son contratados directamente con un Consorcio que es una sociedad de propósito específico, existiendo para estos efectos un contrato de fideicomiso irrevocable de administración y traslado de dominio.

La CFE en este tipo de fideicomisos participa en la realización del pago de rentas con base en las tablas de amortización trimestrales presentadas por los consorcios en sus ofertas. La mayoría de estas tablas incluyen cuarenta pagos trimestrales.

El único proyecto bajo esta modalidad que ya ha concluido sus obligaciones financieras y se encuentra en proceso de extinción es la CC Samalayuca II, por lo que se encuentra en proceso de extinción a cargo de la EPS Generación IV.

| Fideicomiso | Participación de CFE | | Fiduciario |
|--|--|--|---------------------------------|
| | Fideicomitente | Fideicomisario | |
| C.T. Samalayuca II, constituido el 2 de mayo de 1996 | Compañía Samalayuca II, S. A. de C. V. | En primer lugar: El banco extranjero representante común de los acreedores; En segundo lugar: Compañía Samalayuca II, S. A. de C. V. En tercer lugar: CFE | Banco Nacional de México, S. A. |

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, CFE tiene activos fijos por \$21,995,856 correspondiente a los CAT de los fideicomisos antes mencionados.

Terminal de Carbón de CT Presidente Plutarco Elías Calles:

| Fideicomiso | Participación de CFE | | Fiduciario |
|--|---|--|---|
| | Fideicomitente | Fideicomisario | |
| Terminal de Carbón CT Presidente Plutarco Elías Calles (Petacalco), constituido el 22 de noviembre de 1996 | Techint, S. A., Grupo Mexicano de Desarrollo, S. A. de C. V. y TechintCompagnia Técnica Internazionale S.P.A. | En primer lugar: Carbonser, S.A. de C.V En segundo lugar: CFE | Banco Nacional de México, S. A. (Banamex) |

En 1996 se celebró un contrato de fideicomiso irrevocable de administración, garantía y traslado de dominio número 968001, el cual entre sus fines estableció que el fiduciario celebrará con CFE el contrato de prestación de servicios.

Con la entrada en vigor del contrato de prestación de servicios de manejo de carbón, entre CFE y Banco Nacional de México, S.A. (Banamex) como fiduciaria del Fideicomiso Petacalco, integrado por las empresas Techint Compagnia Técnica Internazionale S.P.A., Grupo Mexicano de Desarrollo, S. A. de C. V. y Techint, S. A., suscrito el 22 de noviembre de 1996, conforme a lo establecido en la cláusula 8.1, la Comisión paga al prestador los importes de las facturas relacionadas con el cargo fijo por capacidad.

| | |
|------------------|---|
| Instalación | Registro contable de cargo fijo por capacidad de Ene-Dic 2023 |
| Carbón Petacalco | \$111,274 |

c. Fideicomisos de participación indirecta

Adicionalmente mantiene relación indirecta por no ser Fideicomitente, pero con participación en calidad de acreditado, con dos Fideicomisos de garantía y pago de financiamiento, constituidos por Instituciones Financieras como Fideicomitente y Fideicomisarios para la emisión de valores vinculados a créditos otorgados a CFE. La propia CFE está nominada como Fideicomisaria en segundo lugar, por la eventualidad específica de que adquiera algunos de los certificados emitidos, y mantiene representación en sus Comités Técnicos de conformidad con las disposiciones contractuales.

CFE está obligada a cubrir al Fideicomiso en los términos del "Contrato de indemnización" que forma parte del contrato de Fideicomiso, los gastos en que éstos incurran por la emisión de valores y su administración.

| Fideicomiso | Participación de CFE | | Fiduciario |
|--|---|---|---|
| | Fideicomitente | Fideicomisario | |
| Fideicomiso N° 232246, constituido el 3 de noviembre de 2006 | Banco Nacional de México, S. A., Integrante del Grupo Financiero Banamex. | En primer lugar: Cada uno de los tenedores preferentes de cada emisión. En segundo lugar: CFE. | HSBC México, S. A., Grupo Financiero HSBC |
| Fideicomiso N° 411, constituido el 6 de agosto de 2009 | Banco Nacional de México, S. A., Integrante del Grupo Financiero Banamex. | En primer lugar: Cada uno de los tenedores preferentes de cada emisión. En segundo lugar: CFE. | Banamex |

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, existen fondos por disponer en el Fideicomiso No. 232246 por \$8,821

2 Naturaleza jurídica.

2.1 De conformidad con la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, ninguno de los fideicomisos se consideran como Fideicomisos Públicos con la calidad de "Entidad", en virtud de:

- a. En 6 de ellos, CFE no tiene el carácter de Fideicomitente en su constitución.
- b. Los 4 restantes no cuentan con estructura orgánica análoga a la de las entidades paraestatales que los conforman como "entidades" en los términos de la Ley.

2.2 La SHCP ha mantenido en registro para efectos de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, únicamente para el caso de 4 (cuatro) de ellos, por la asignación de recursos federales, o la aportación del usufructo de terrenos propiedad de CFE donde se construirán las obras.

| Registro de Fideicomisos ante SHCP | | |
|---|---|----------------|
| No. | Fideicomisos | Registro |
| 1 | Fideicomiso Aislamiento Térmico de la Vivienda Mexicali, FIPATERM | 700018TOQ058 |
| 2 | Fideicomiso de Gastos Previos | 200318TOQ01345 |
| 3 | Fideicomiso de Admón. y Traslado de Dominio 2030 | 200318TOQ01050 |
| 4 | Fideicomiso para el Ahorro de Energía (FIDE) | 700018TOQ149 |

24. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que son obligatorias para el año 2023 o en años posteriores.

A continuación, se enlistan las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que iniciaron su vigencia a partir del 1o. de enero de 2023:

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.

Definición de Estimaciones Contables (Modificación NIC 8)

Las modificaciones 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.

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

Las modificaciones a la 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.

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

La modificación a 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.

Al 31 de diciembre de 2023, estas modificaciones no han tenido impacto en los estados financieros separados de la Compañía.

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.

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 resultado y de los 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.

25. Emisión de la información financiera

Los estados financieros separados y sus correspondientes notas serán aprobados en la próxima sesión del Consejo de Administración. El Consejo de Administración tiene facultades para modificar la información financiera adjunta.

**Comisión Federal de Electricidad
Empresa Productiva del Estado**

Estados presupuestarios

Del ejercicio fiscal 2023

(Con el Informe de los Auditores Independientes)



Índice

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados presupuestarios

- Analítico de Ingresos 1
 - Ingreso 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 y Programática 8
 - Notas a los Estados Presupuestarios 18
-

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al H. Consejo de Administración de
Comisión Federal de Electricidad, Empresa Productiva del Estado

Opinión

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria de **Comisión Federal de Electricidad, Empresa Productiva del Estado** (CFE o la Empresa), correspondientes al ejercicio presupuestarios 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 y 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, excepto por los efectos de los hechos descritos en el párrafo de “*Fundamento de la opinión con salvedades*”, los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de la CFE, 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 con salvedades

Financiamiento de proyectos de infraestructura por medio de Fideicomisos

Con el objetivo de complementar el gasto de inversión en infraestructura eléctrica que requiere el país y contribuir a alcanzar los objetivos estratégicos establecidos en el Plan de Negocios 2023-2027, la Comisión Federal de Electricidad, E.P.E. (CFE) constituyó en su carácter de fideicomitente el "Fideicomiso de Energías Limpias No. 10670", el "Fideicomiso de Proyectos de Generación Convencional No. 10673" y el "Fideicomiso F/1320" (los Fideicomisos) como mecanismo de financiamiento, administración y fuente de pago de los proyectos.

El 30 de septiembre de 2021, los Fideicomisos a través de su Delegado Fiduciario y los Directores Generales de las Empresas Productivas Subsidiarias (EPS), celebraron contratos de comisión mercantil para la realización de todos los actos relacionados con la ejecución de Proyectos de Inversión, en donde las EPS, en su carácter de Comitente, otorgan una comisión mercantil al Fideicomiso, quien toma el carácter de Comisionista, obligándose éste último a llevar a cabo en nombre y por cuenta de la Comitente, la celebración de todos los contratos y demás actos jurídicos que sean necesarios para lograr dichos Proyectos de Inversión.

(Continúa)

Una vez que los proyectos entren en operación, las EPS de Generación celebrarán contratos con los Fideicomisos para que éstas cedan parte de los ingresos futuros de los proyectos de inversión que se desarrollen, con lo que iniciarán el pago presupuestario de las obras construidas, cuyo monto se reflejará anualmente en el presupuesto y en el gasto público.

Al 31 de diciembre de 2023 la deuda de corto plazo contratada por dichos fideicomisos asciende a \$48,230 millones los cuales cuentan con el aval o garantía solidaria de la CFE. Estos créditos se esperan ser reestructurados a largo plazo a través de ECAs y/o Agencias de Desarrollo. Al respecto la SHCP tomó nota de la garantía otorgada por la CFE. Los recursos obtenidos de las instituciones financieras son transferidos a CFE en tanto se realizan las adquisiciones de bienes y servicios. Al 31 de diciembre de 2023 los pasivos a favor de los fideicomisos ascienden a \$7,206 millones.

La CFE registra contablemente en cuentas de orden el pasivo total que corresponde al valor de los proyectos, con carácter de contingente. En opinión de la administración la operación descrita no tiene efecto presupuestario.

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 con salvedades.

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 sujeto el Grupo 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 8 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

(Continúa)

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 los años terminados 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 18 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.

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.

(Continúa)

- 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. Víctor Manuel González Cano
Socio

Ciudad de México, a 18 de marzo de 2024.

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS UJB CFE CORPORATIVO (PESOS)

| Rubro de Ingresos | INGRESO | | | | | DIFERENCIA |
|---|------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| | 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 | 137,302,984,678 | 177,387,254,574 | 314,690,239,252 | 314,771,324,029 | 314,690,239,252 | 177,387,254,574 |
| 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 | 21,003,189,425 | -2,102,834,288 | 18,900,355,137 | 18,900,355,137 | 18,900,355,137 | -2,102,834,288 |
| Total | 158,306,174,103 | 175,284,420,286 | 333,590,594,389 | 333,671,679,166 | 333,590,594,389 | -2,102,834,288 |
| | | | | Ingresos Excedentes | | 175,284,420,286 |

| Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento | INGRESO | | | | | DIFERENCIA |
|---|------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| | 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 Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado | 137,302,984,678 | 177,387,254,574 | 314,690,239,252 | 314,771,324,029 | 314,690,239,252 | 177,387,254,574 |
| 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 | 137,302,984,678 | 177,387,254,574 | 314,690,239,252 | 314,771,324,029 | 314,690,239,252 | 177,387,254,574 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos Derivados de Financiamiento | 21,003,189,425 | -2,102,834,288 | 18,900,355,137 | 18,900,355,137 | 18,900,355,137 | -2,102,834,288 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 21,003,189,425 | -2,102,834,288 | 18,900,355,137 | 18,900,355,137 | 18,900,355,137 | -2,102,834,288 |
| Total | 158,306,174,103 | 175,284,420,286 | 333,590,594,389 | 333,671,679,166 | 333,590,594,389 | -2,102,834,288 |
| | | | | Ingresos Excedentes | | 175,284,420,286 |

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
UJB CFE CORPORATIVO
(PESOS)

| Concepto | ESTIMADO | MODIFICADO | RECAUDADO | DIFERENCIA ENTRE RECAUDADO Y ESTIMADO |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| TOTAL DE RECURSOS^{1/} | 208,118,891,281 | 694,044,637,019 | 694,044,637,019 | 485,925,745,738 |
| DISPONIBILIDAD INICIAL | 49,812,717,178 | 360,454,042,630 | 360,454,042,630 | 310,641,325,452 |
| CORRIENTES Y DE CAPITAL | 137,302,984,678 | 314,690,239,252 | 314,690,239,252 | 177,387,254,574 |
| VENTA DE BIENES | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INTERNAS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EXTERNAS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VENTA DE SERVICIOS | 136,104,773,352 | 308,016,249,102 | 308,016,249,102 | 171,911,475,750 |
| INTERNAS | 136,104,773,352 | 308,016,249,102 | 308,016,249,102 | 171,911,475,750 |
| EXTERNAS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INGRESOS DIVERSOS | 1,198,211,326 | 6,673,990,150 | 6,673,990,150 | 5,475,778,824 |
| 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 | 137,302,984,678 | 314,690,239,252 | 314,690,239,252 | 177,387,254,574 |
| ENDEUDAMIENTO (O DESENDERUDAMIENTO) NETO | 21,003,189,425 | 18,900,355,137 | 18,900,355,137 | -2,102,834,288 |
| INTERNO | 12,750,000,000 | 30,789,475,478 | 30,789,475,478 | 18,039,475,478 |
| EXTERNO | 8,253,189,425 | -11,889,120,341 | -11,889,120,341 | -20,142,309,766 |

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
UJB CFE CORPORATIVO
(PESOS)

| Concepto | ASIGNACIÓN DEL PRESUPUESTO | | | | PRESUPUESTO PAGADO | | |
|--|----------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | APROBADO | MODIFICACIONES | | | RECURSOS PROPIOS | SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES | TOTAL |
| | | AUMENTOS | DISMINUCIONES | DEFINITIVO | | | |
| TOTAL DE RECURSOS^{1/} | 208,118,891,281 | 506,068,055,504 | 20,142,309,766 | 694,044,637,019 | 694,044,637,019 | 0 | 694,044,637,019 |
| GASTO CORRIENTE | 71,525,917,414 | 88,568,141,022 | 9,333,471,437 | 150,760,586,999 | 150,760,586,999 | 0 | 150,760,586,999 |
| SERVICIOS PERSONALES | 12,554,287,760 | 0 | 1,727,239,578 | 10,827,048,182 | 10,827,048,182 | 0 | 10,827,048,182 |
| SUELDOS Y SALARIOS | 3,746,511,800 | 0 | 638,067,104 | 3,108,444,696 | 3,108,444,696 | 0 | 3,108,444,696 |
| GASTOS DE PREVISIÓN SOCIAL | 1,504,298,471 | 0 | 410,172,431 | 1,094,126,040 | 1,094,126,040 | 0 | 1,094,126,040 |
| OTROS | 7,303,477,489 | 0 | 679,000,043 | 6,624,477,446 | 6,624,477,446 | 0 | 6,624,477,446 |
| DE OPERACIÓN | 51,350,753,249 | 78,069,199,309 | 7,606,231,859 | 121,813,720,699 | 121,813,720,699 | 0 | 121,813,720,699 |
| COMBUSTIBLE PARA LA GENERACIÓN DE ELECTRICIDAD | 21,785,787,999 | 25,071,288,355 | 313,082,332 | 46,543,994,022 | 46,543,994,022 | 0 | 46,543,994,022 |
| ADQUISICIÓN DE ENERGÍA | 480,000 | 441,381 | 0 | 921,381 | 921,381 | 0 | 921,381 |
| FLETES | 21,914,905 | 0 | 19,312,473 | 2,602,432 | 2,602,432 | 0 | 2,602,432 |
| CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO CON TERCEROS | 4,567,076,364 | 0 | 2,178,902,946 | 2,388,173,418 | 2,388,173,418 | 0 | 2,388,173,418 |
| SERVICIOS TÉCNICOS PAGADOS A TERCEROS | 524,678,342 | 3,952,044,472 | 0 | 4,476,722,814 | 4,476,722,814 | 0 | 4,476,722,814 |
| SEGUROS | 3,550,336,478 | 0 | 1,988,652,654 | 1,561,683,824 | 1,561,683,824 | 0 | 1,561,683,824 |
| OTROS | 20,900,479,161 | 49,045,425,101 | 3,106,281,454 | 66,839,622,808 | 66,839,622,808 | 0 | 66,839,622,808 |
| 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 | 481,984,593 | 323,120,751 | 0 | 805,105,344 | 805,105,344 | 0 | 805,105,344 |
| OPERACIONES INTEREMPRESAS | 7,138,891,812 | 10,175,820,962 | 0 | 17,314,712,774 | 17,314,712,774 | 0 | 17,314,712,774 |
| COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SERVICIOS CORPORATIVOS | 7,138,891,812 | 8,164,664,269 | 0 | 15,303,556,081 | 15,303,556,081 | 0 | 15,303,556,081 |
| SERVICIOS INTEREMPRESAS | 0 | 2,011,156,693 | 0 | 2,011,156,693 | 2,011,156,693 | 0 | 2,011,156,693 |
| OTROS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 11,758,713,102 | 3,150,964,508 | 0 | 14,909,677,610 | 14,909,677,610 | 0 | 14,909,677,610 |
| INVERSIÓN FÍSICA | 16,064,278,524 | 0 | 4,803,489,242 | 11,260,789,282 | 11,260,789,282 | 0 | 11,260,789,282 |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES | 1,645,197,824 | 0 | 1,365,266,110 | 279,931,714 | 279,931,714 | 0 | 279,931,714 |
| OBRA PÚBLICA | 848,491,534 | 0 | 651,132,798 | 197,358,736 | 197,358,736 | 0 | 197,358,736 |
| PAGO DE PIDIREGAS | 11,744,235,910 | 0 | 1,258,391,918 | 10,485,843,992 | 10,485,843,992 | 0 | 10,485,843,992 |
| PAGO DE BLTS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MANTENIMIENTO | 1,826,353,256 | 0 | 1,528,698,416 | 297,654,840 | 297,654,840 | 0 | 297,654,840 |
| SUBSIDIOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
UJB CFE CORPORATIVO
(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 | 1,678,549,860 | 0 | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 0 | 1,678,549,860 |
| OTORGAMIENTO DE CRÉDITO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ADQUISICIÓN DE VALORES | 0 | 1,678,549,860 | 0 | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 0 | 1,678,549,860 |
| COSTO FINANCIERO NETO | 35,743,088,623 | 30,088,519,359 | 2,313,305,858 | 63,518,302,124 | 63,518,302,124 | 0 | 63,518,302,124 |
| COSTO FINANCIERO BRUTO | 37,263,840,554 | 30,088,519,359 | 2,339,534,362 | 65,012,825,551 | 65,012,825,551 | 0 | 65,012,825,551 |
| INTERNOS | 10,627,555,730 | 3,989,285,777 | 131,527,496 | 14,485,314,011 | 14,485,314,011 | 0 | 14,485,314,011 |
| INTERESES | 7,198,555,103 | 2,899,353,780 | 0 | 10,097,908,883 | 10,097,908,883 | 0 | 10,097,908,883 |
| RENDIMIENTOS DEL GOBIERNO FEDERAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PIDIREGAS | 3,261,728,417 | 1,089,931,997 | 0 | 4,351,660,414 | 4,351,660,414 | 0 | 4,351,660,414 |
| OTROS | 167,272,210 | 0 | 131,527,496 | 35,744,714 | 35,744,714 | 0 | 35,744,714 |
| EXTERNOS | 15,083,400,150 | 390,239,257 | 2,208,006,866 | 13,265,632,541 | 13,265,632,541 | 0 | 13,265,632,541 |
| INTERESES | 10,384,283,755 | 0 | 2,208,006,866 | 8,176,276,889 | 8,176,276,889 | 0 | 8,176,276,889 |
| PIDIREGAS | 3,520,938,918 | 6,508,172 | 0 | 3,527,447,090 | 3,527,447,090 | 0 | 3,527,447,090 |
| BLTS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OTROS | 1,178,177,477 | 383,731,085 | 0 | 1,561,908,562 | 1,561,908,562 | 0 | 1,561,908,562 |
| OTROS | 11,552,884,674 | 25,708,994,325 | 0 | 37,261,878,999 | 37,261,878,999 | 0 | 37,261,878,999 |
| INGRESOS POR INTERESES | 1,520,751,931 | 0 | 26,228,504 | 1,494,523,427 | 1,494,523,427 | 0 | 1,494,523,427 |
| EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS | 7,806,611,287 | 3,799,317,618 | 0 | 11,605,928,905 | 11,605,928,905 | 0 | 11,605,928,905 |
| POR CUENTA DE TERCEROS | 0 | 3,044,323,320 | 0 | 3,044,323,320 | 3,044,323,320 | 0 | 3,044,323,320 |
| EROGACIONES RECUPERABLES | 7,806,611,287 | 754,994,298 | 0 | 8,561,605,585 | 8,561,605,585 | 0 | 8,561,605,585 |
| SUMA DE EGRESOS DEL AÑO | 142,898,608,950 | 127,285,492,367 | 16,450,266,537 | 253,733,834,780 | 253,733,834,780 | 0 | 253,733,834,780 |
| 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 | 65,220,282,331 | 378,782,563,137 | 3,692,043,229 | 440,310,802,239 | 440,310,802,239 | 0 | 440,310,802,239 |
| 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.

Cuenta Pública 2023

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

| CONCEPTO | APROBADO | AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | SUBEJERCICIO ^{2/} |
|------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|
| | 1 | 2 = (3-1) | 3 | 4 | 5 | 6 = (3-4) |
| CFE Corporativo | 142,898,608,950 | 110,835,225,830 | 253,733,834,780 | 247,236,692,207 | 253,733,834,780 | 6,497,142,573 |
| Total del Gasto | 142,898,608,950 | 110,835,225,830 | 253,733,834,780 | 247,236,692,207 | 253,733,834,780 | 6,497,142,573 |

^{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.

Cuenta Pública 2023

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

| CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN | APROBADO | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | ECONOMÍAS |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| TOTAL | 142,898,608,950 | 253,733,834,780 | 247,236,692,207 | 253,733,834,780 | 6,497,142,573 |
| Gasto Corriente | 107,269,006,037 | 217,323,212,443 | 211,739,942,997 | 217,323,212,443 | 5,583,269,446 |
| Servicios Personales | 12,554,287,760 | 10,827,048,182 | 10,213,735,301 | 10,827,048,182 | 613,312,881 |
| 1000 Servicios personales | 12,554,287,760 | 10,827,048,182 | 10,213,735,301 | 10,827,048,182 | 613,312,881 |
| 1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente | 3,705,316,221 | 3,072,950,944 | 2,874,037,905 | 3,072,950,944 | 198,913,039 |
| 1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 41,195,579 | 35,493,752 | 34,092,790 | 35,493,752 | 1,400,962 |
| 1300 Remuneraciones adicionales y especiales | 1,243,964,785 | 960,071,778 | 879,579,451 | 960,071,778 | 80,492,327 |
| 1400 Seguridad social | 1,504,298,471 | 1,094,126,040 | 1,038,201,722 | 1,094,126,040 | 55,924,318 |
| 1500 Otras prestaciones sociales y económicas | 6,059,512,704 | 5,664,405,668 | 5,387,823,433 | 5,664,405,668 | 276,582,235 |
| Gasto De Operación | 58,489,645,061 | 139,128,433,473 | 136,370,422,457 | 139,128,433,473 | 2,758,011,016 |
| 2000 Materiales y suministros | 27,241,935,231 | 95,133,290,410 | 92,933,546,806 | 95,133,290,410 | 2,199,743,604 |
| 2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | 81,727,926 | 27,105,912 | 27,318,595 | 27,105,912 | -212,683 |
| 2200 Alimentos y utensilios | 5,751,535 | 2,588,284 | 2,804,745 | 2,588,284 | -216,461 |
| 2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización | 3,189,624,295 | 47,821,687,114 | 47,814,439,745 | 47,821,687,114 | 7,247,369 |
| 2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación | 1,068,577,699 | 221,154,156 | 212,917,017 | 221,154,156 | 8,237,139 |
| 2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | 18,947,055 | 59,567,941 | 56,494,288 | 59,567,941 | 3,073,653 |
| 2600 Combustibles, lubricantes y aditivos | 21,842,115,718 | 46,600,800,639 | 44,522,387,107 | 46,600,800,639 | 2,078,413,532 |
| 2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | 253,257,761 | 75,628,788 | 76,453,937 | 75,628,788 | -825,149 |
| 2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores | 781,933,242 | 324,757,576 | 220,731,372 | 324,757,576 | 104,026,204 |
| 3000 Servicios generales | 31,247,709,830 | 43,995,143,063 | 43,436,875,651 | 43,995,143,063 | 558,267,412 |
| 3100 Servicios básicos | 903,290,147 | 701,371,559 | 705,054,820 | 701,371,559 | -3,683,261 |
| 3200 Servicios de arrendamiento | 3,195,808,829 | 2,398,506,338 | 2,382,024,068 | 2,398,506,338 | 16,482,270 |
| 3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | 3,186,390,400 | 6,106,307,755 | 5,655,683,099 | 6,106,307,755 | 450,624,656 |
| 3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales | 4,134,707,587 | 2,354,023,759 | 2,354,029,508 | 2,354,023,759 | -5,749 |
| 3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | 4,567,076,364 | 2,388,173,418 | 2,406,436,984 | 2,388,173,418 | -18,263,566 |
| 3600 Servicios de comunicación social y publicidad | 261,070,000 | 309,302,224 | 309,302,224 | 309,302,224 | |
| 3700 Servicios de traslado y viáticos | 314,277,932 | 296,391,845 | 291,679,160 | 296,391,845 | 4,712,685 |
| 3800 Servicios oficiales | 16,154,789 | 9,626,657 | 8,425,435 | 9,626,657 | 1,201,222 |
| 3900 Otros servicios generales | 14,668,933,782 | 29,431,439,508 | 29,324,240,353 | 29,431,439,508 | 107,199,155 |
| Otros De Corriente | 36,225,073,216 | 67,367,730,788 | 65,155,785,239 | 67,367,730,788 | 2,211,945,549 |
| 3000 Servicios generales | 378,805,263 | 3,847,097,249 | 1,636,447,619 | 3,847,097,249 | 2,210,649,630 |
| 3900 Otros servicios generales | 378,805,263 | 3,847,097,249 | 1,636,447,619 | 3,847,097,249 | 2,210,649,630 |
| 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 103,179,330 | 2,331,415 | 2,327,216 | 2,331,415 | 4,199 |

Cuenta Pública 2023

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

| CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN | APROBADO | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | ECONOMÍAS |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 4400 Ayudas sociales | 3,179,330 | 2,331,415 | 2,327,216 | 2,331,415 | 4,199 |
| 4800 Donativos | 100,000,000 | | | | |
| 9000 Deuda pública | 35,743,088,623 | 63,518,302,124 | 63,517,010,404 | 63,518,302,124 | 1,291,720 |
| 9200 Intereses de la deuda pública | 22,844,754,262 | 24,658,769,849 | 24,657,478,129 | 24,658,769,849 | 1,291,720 |
| 9300 Comisiones de la deuda pública | 317,598,608 | 186,985,140 | 186,985,140 | 186,985,140 | |
| 9400 Gastos de la deuda pública | 1,027,851,079 | 1,410,668,136 | 1,410,668,136 | 1,410,668,136 | |
| 9500 Costo por coberturas | 11,552,884,674 | 37,261,878,999 | 37,261,878,999 | 37,261,878,999 | |
| Pensiones Y Jubilaciones | 11,758,713,102 | 14,909,677,610 | 15,116,893,236 | 14,909,677,610 | -207,215,626 |
| Pensiones Y Jubilaciones | 11,758,713,102 | 14,909,677,610 | 15,116,893,236 | 14,909,677,610 | -207,215,626 |
| 4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 11,758,713,102 | 14,909,677,610 | 15,116,893,236 | 14,909,677,610 | -207,215,626 |
| 4500 Pensiones y jubilaciones | 11,758,713,102 | 14,909,677,610 | 15,116,893,236 | 14,909,677,610 | -207,215,626 |
| Gasto De Inversión | 23,870,889,811 | 21,500,944,727 | 20,379,855,974 | 21,500,944,727 | 1,121,088,753 |
| Inversión Física | 16,064,278,524 | 11,260,789,282 | 11,284,082,572 | 11,260,789,282 | -23,293,290 |
| 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 13,389,433,734 | 10,765,775,706 | 10,776,065,416 | 10,765,775,706 | -10,289,710 |
| 5100 Mobiliario y equipo de administración | 702,558,321 | 11,152,944 | 10,256,115 | 11,152,944 | 896,829 |
| 5300 Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 127,079,383 | 63,128,811 | 64,113,743 | 63,128,811 | -984,932 |
| 5400 Vehículos y equipo de transporte | 20,308,576 | 1,333,333 | 3,778,130 | 1,333,333 | -2,444,797 |
| 5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas | 626,871,544 | 201,676,471 | 209,433,281 | 201,676,471 | -7,756,810 |
| 5800 Bienes inmuebles | 11,768,615,910 | 10,485,843,992 | 10,485,843,992 | 10,485,843,992 | |
| 5900 Activos intangibles | 144,000,000 | 2,640,155 | 2,640,155 | 2,640,155 | |
| 6000 Inversión pública | 2,674,844,790 | 495,013,576 | 508,017,156 | 495,013,576 | -13,003,580 |
| 6200 Obra pública en bienes propios | 2,674,844,790 | 495,013,576 | 508,017,156 | 495,013,576 | -13,003,580 |
| Otros De Inversión | 7,806,611,287 | 10,240,155,445 | 9,095,773,402 | 10,240,155,445 | 1,144,382,043 |
| 3000 Servicios generales | 7,806,611,287 | 8,561,605,585 | 7,417,223,542 | 8,561,605,585 | 1,144,382,043 |
| 3900 Otros servicios generales | 7,806,611,287 | 8,561,605,585 | 7,417,223,542 | 8,561,605,585 | 1,144,382,043 |
| 7000 Inversiones financieras y otras provisiones | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | |
| 7500 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | |

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/} UJB CFE CORPORATIVO (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 |
| | | | | | | TOTAL APROBADO | 12,554,287,760 | 58,489,645,061 | | 36,225,073,216 | 107,269,006,037 | 11,758,713,102 | 16,064,278,524 | 7,806,611,287 | 23,870,889,811 | 142,898,608,950 | 75.1 | 8.2 | 16.7 | |
| | | | | | | TOTAL MODIFICADO | 10,827,048,182 | 139,128,433,473 | | 67,367,730,788 | 217,323,212,443 | 14,909,677,610 | 11,260,789,282 | 10,240,155,445 | 21,500,944,727 | 253,733,834,780 | 85.7 | 5.9 | 8.5 | |
| | | | | | | TOTAL DEVENGADO | 10,213,735,301 | 136,370,422,457 | | 65,155,785,239 | 211,739,942,997 | 15,116,893,236 | 11,284,082,572 | 9,095,773,402 | 20,379,855,974 | 247,236,692,207 | 85.6 | 6.1 | 8.2 | |
| | | | | | | TOTAL PAGADO | 10,827,048,182 | 139,128,433,473 | | 67,367,730,788 | 217,323,212,443 | 14,909,677,610 | 11,260,789,282 | 10,240,155,445 | 21,500,944,727 | 253,733,834,780 | 85.7 | 5.9 | 8.5 | |
| | | | | | | Porcentaje Pag/Aprob | 86.2 | 237.9 | | 186.0 | 202.6 | 126.8 | 70.1 | 131.2 | 90.1 | 177.6 | | | | |
| | | | | | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | |
| 1 | | | | | | Gobierno | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | Aprobado | 90,684,485 | 458,034 | | | 91,142,519 | | | | | 91,142,519 | 100.0 | | | |
| 1 | | | | | | Modificado | 88,405,319 | 354,218 | | -3,133,275 | 85,626,262 | | | -10,398 | -10,398 | 85,615,864 | 100.0 | | -0- | |
| 1 | | | | | | Devengado | 88,405,319 | 354,218 | | -3,133,275 | 85,626,262 | | | -10,398 | -10,398 | 85,615,864 | 100.0 | | -0- | |
| 1 | | | | | | Pagado | 88,405,319 | 354,218 | | -3,133,275 | 85,626,262 | | | -10,398 | -10,398 | 85,615,864 | 100.0 | | -0- | |
| 1 | | | | | | Porcentaje Pag/Aprob | 97.5 | 77.3 | | 93.9 | | | | 100.0 | 100.0 | 93.9 | | | | |
| 1 | | | | | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | |
| 1 | 3 | | | | | Coordinación de la Política de Gobierno | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | | | | | Aprobado | 90,684,485 | 458,034 | | | 91,142,519 | | | | | 91,142,519 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | | | | | Modificado | 88,405,319 | 354,218 | | -3,133,275 | 85,626,262 | | | -10,398 | -10,398 | 85,615,864 | 100.0 | | -0- | |
| 1 | 3 | | | | | Devengado | 88,405,319 | 354,218 | | -3,133,275 | 85,626,262 | | | -10,398 | -10,398 | 85,615,864 | 100.0 | | -0- | |
| 1 | 3 | | | | | Pagado | 88,405,319 | 354,218 | | -3,133,275 | 85,626,262 | | | -10,398 | -10,398 | 85,615,864 | 100.0 | | -0- | |
| 1 | 3 | | | | | Porcentaje Pag/Aprob | 97.5 | 77.3 | | 93.9 | | | | 100.0 | 100.0 | 93.9 | | | | |
| 1 | 3 | | | | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Función Pública | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Aprobado | 90,684,485 | 458,034 | | | 91,142,519 | | | | | 91,142,519 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Modificado | 88,405,319 | 354,218 | | -3,133,275 | 85,626,262 | | | -10,398 | -10,398 | 85,615,864 | 100.0 | | -0- | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Devengado | 88,405,319 | 354,218 | | -3,133,275 | 85,626,262 | | | -10,398 | -10,398 | 85,615,864 | 100.0 | | -0- | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Pagado | 88,405,319 | 354,218 | | -3,133,275 | 85,626,262 | | | -10,398 | -10,398 | 85,615,864 | 100.0 | | -0- | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Porcentaje Pag/Aprob | 97.5 | 77.3 | | 93.9 | | | | 100.0 | 100.0 | 93.9 | | | | |
| 1 | 3 | 04 | | | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Función pública y buen gobierno | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Aprobado | 90,684,485 | 458,034 | | | 91,142,519 | | | | | 91,142,519 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Modificado | 88,405,319 | 354,218 | | -3,133,275 | 85,626,262 | | | -10,398 | -10,398 | 85,615,864 | 100.0 | | -0- | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Devengado | 88,405,319 | 354,218 | | -3,133,275 | 85,626,262 | | | -10,398 | -10,398 | 85,615,864 | 100.0 | | -0- | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Pagado | 88,405,319 | 354,218 | | -3,133,275 | 85,626,262 | | | -10,398 | -10,398 | 85,615,864 | 100.0 | | -0- | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Porcentaje Pag/Aprob | 97.5 | 77.3 | | 93.9 | | | | 100.0 | 100.0 | 93.9 | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Aprobado | 90,684,485 | 458,034 | | | 91,142,519 | | | | | 91,142,519 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Modificado | 88,405,319 | 354,218 | | 3,015,781 | 91,775,318 | | | | | 91,775,318 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Devengado | 88,405,319 | 354,218 | | 3,015,781 | 91,775,318 | | | | | 91,775,318 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Pagado | 88,405,319 | 354,218 | | 3,015,781 | 91,775,318 | | | | | 91,775,318 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Porcentaje Pag/Aprob | 97.5 | 77.3 | | 100.7 | | | | | | 100.7 | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | UJB | Aprobado | 90,684,485 | 458,034 | | | 91,142,519 | | | | | 91,142,519 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | UJB | Modificado | 88,405,319 | 354,218 | | 3,015,781 | 91,775,318 | | | | | 91,775,318 | 100.0 | | | |

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/} UJB CFE CORPORATIVO (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 |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | UJB | Devengado | 88,405,319 | 354,218 | | 3,015,781 | 91,775,318 | | | | | 91,775,318 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | UJB | Pagado | 88,405,319 | 354,218 | | 3,015,781 | 91,775,318 | | | | | 91,775,318 | 100.0 | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | 97.5 | 77.3 | | | 100.7 | | | | | 100.7 | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | O001 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | | Operaciones ajenas | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | | Aprobado | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | | Modificado | | | -6,149,056 | -6,149,056 | | | -10,398 | -10,398 | -6,159,454 | 99.8 | | 0.2 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | | Devengado | | | -6,149,056 | -6,149,056 | | | -10,398 | -10,398 | -6,159,454 | 99.8 | | 0.2 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | | Pagado | | | -6,149,056 | -6,149,056 | | | -10,398 | -10,398 | -6,159,454 | 99.8 | | 0.2 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | | Porcentaje Pag/Aprob | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | | Porcentaje Pag/Modif | | | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | UJB | Aprobado | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | UJB | Modificado | | | -6,149,056 | -6,149,056 | | | -10,398 | -10,398 | -6,159,454 | 99.8 | | 0.2 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | UJB | Devengado | | | -6,149,056 | -6,149,056 | | | -10,398 | -10,398 | -6,159,454 | 99.8 | | 0.2 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | UJB | Pagado | | | -6,149,056 | -6,149,056 | | | -10,398 | -10,398 | -6,159,454 | 99.8 | | 0.2 | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 3 | 04 | 001 | W001 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | | | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 2 | | | | | | Desarrollo Social | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | Aprobado | | | | 11,758,713,102 | | | | | 11,758,713,102 | | | 100.0 | | |
| 2 | | | | | | Modificado | | | | 14,909,677,610 | | | | | 14,909,677,610 | | | 100.0 | | |
| 2 | | | | | | Devengado | | | | 15,116,893,236 | | | | | 15,116,893,236 | | | 100.0 | | |
| 2 | | | | | | Pagado | | | | 14,909,677,610 | | | | | 14,909,677,610 | | | 100.0 | | |
| 2 | | | | | | Porcentaje Pag/Aprob | | | | 126.8 | | | | | 126.8 | | | | | |
| 2 | | | | | | Porcentaje Pag/Modif | | | | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | |
| 2 | 6 | | | | | Protección Social | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 6 | | | | | Aprobado | | | | 11,758,713,102 | | | | | 11,758,713,102 | | | 100.0 | | |
| 2 | 6 | | | | | Modificado | | | | 14,909,677,610 | | | | | 14,909,677,610 | | | 100.0 | | |
| 2 | 6 | | | | | Devengado | | | | 15,116,893,236 | | | | | 15,116,893,236 | | | 100.0 | | |
| 2 | 6 | | | | | Pagado | | | | 14,909,677,610 | | | | | 14,909,677,610 | | | 100.0 | | |
| 2 | 6 | | | | | Porcentaje Pag/Aprob | | | | 126.8 | | | | | 126.8 | | | | | |
| 2 | 6 | | | | | Porcentaje Pag/Modif | | | | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | |
| 2 | 6 | 02 | | | | Edad Avanzada | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 6 | 02 | | | | Aprobado | | | | 11,758,713,102 | | | | | 11,758,713,102 | | | 100.0 | | |
| 2 | 6 | 02 | | | | Modificado | | | | 14,909,677,610 | | | | | 14,909,677,610 | | | 100.0 | | |
| 2 | 6 | 02 | | | | Devengado | | | | 15,116,893,236 | | | | | 15,116,893,236 | | | 100.0 | | |
| 2 | 6 | 02 | | | | Pagado | | | | 14,909,677,610 | | | | | 14,909,677,610 | | | 100.0 | | |
| 2 | 6 | 02 | | | | Porcentaje Pag/Aprob | | | | 126.8 | | | | | 126.8 | | | | | |
| 2 | 6 | 02 | | | | Porcentaje Pag/Modif | | | | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | |
| 2 | 6 | 02 | 012 | | | Pensiones y jubilaciones para el personal | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 6 | 02 | 012 | | | Aprobado | | | | 11,758,713,102 | | | | | 11,758,713,102 | | | 100.0 | | |
| 2 | 6 | 02 | 012 | | | Modificado | | | | 14,909,677,610 | | | | | 14,909,677,610 | | | 100.0 | | |
| 2 | 6 | 02 | 012 | | | Devengado | | | | 15,116,893,236 | | | | | 15,116,893,236 | | | 100.0 | | |
| 2 | 6 | 02 | 012 | | | Pagado | | | | 14,909,677,610 | | | | | 14,909,677,610 | | | 100.0 | | |

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/} UJB CFE CORPORATIVO (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 | E584 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 013 | E584 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 013 | E584 | | | 7,613,212,479 | | | 7,613,212,479 | | | | | 7,613,212,479 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 013 | E584 | | | 7,448,589,706 | | | 7,448,589,706 | | | | | 7,448,589,706 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 013 | E584 | | | 7,613,212,479 | | | 7,613,212,479 | | | | | 7,613,212,479 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 013 | E584 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 013 | E584 | | | | 100.0 | | 100.0 | | | | | | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 013 | E584 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 013 | E584 | UJB | Aprobado | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 013 | E584 | UJB | Modificado | | 7,613,212,479 | | 7,613,212,479 | | | | | 7,613,212,479 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 013 | E584 | UJB | Devengado | | 7,448,589,706 | | 7,448,589,706 | | | | | 7,448,589,706 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 013 | E584 | UJB | Pagado | | 7,613,212,479 | | 7,613,212,479 | | | | | 7,613,212,479 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 013 | E584 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 013 | E584 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | | 100.0 | | 100.0 | | | | | | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Gestión del corporativo a las empresas subsidiarias | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Aprobado | 12,463,603,275 | 58,489,187,027 | 36,225,073,216 | 107,177,863,518 | 16,064,278,524 | | 7,806,611,287 | 23,870,889,811 | 131,048,753,329 | 81.8 | | 18.2 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Modificado | 10,738,642,863 | 131,514,866,776 | 67,370,864,063 | 209,624,373,702 | 11,260,789,282 | | 10,240,165,843 | 21,500,955,125 | 231,125,328,827 | 90.7 | | 9.3 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Devengado | 10,125,329,982 | 128,921,478,533 | 65,158,918,514 | 204,205,727,029 | 11,284,082,572 | | 9,095,783,800 | 20,379,866,372 | 224,585,593,401 | 90.9 | | 9.1 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Pagado | 10,738,642,863 | 131,514,866,776 | 67,370,864,063 | 209,624,373,702 | 11,260,789,282 | | 10,240,165,843 | 21,500,955,125 | 231,125,328,827 | 90.7 | | 9.3 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | 86.2 | 224.9 | 186.0 | 195.6 | 70.1 | | 131.2 | 90.1 | 176.4 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | | Coordinación, operación, mantenimiento y recarga de la Coordinación Corporativa Nuclear | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | | Aprobado | 2,318,004,142 | 7,820,405,766 | 14,267,724 | 10,152,677,632 | | | | | 10,152,677,632 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | | Modificado | 2,151,090,592 | 14,850,162,445 | 31,248,186 | 17,032,501,223 | | | | | 17,032,501,223 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | | Devengado | 2,151,090,592 | 14,750,404,349 | 31,248,186 | 16,932,743,127 | | | | | 16,932,743,127 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | | Pagado | 2,151,090,592 | 14,850,162,445 | 31,248,186 | 17,032,501,223 | | | | | 17,032,501,223 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | | Porcentaje Pag/Aprob | 92.8 | 189.9 | 219.0 | 167.8 | | | | | 167.8 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | UJB | Aprobado | 2,318,004,142 | 7,820,405,766 | 14,267,724 | 10,152,677,632 | | | | | 10,152,677,632 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | UJB | Modificado | 2,151,090,592 | 14,850,162,445 | 31,248,186 | 17,032,501,223 | | | | | 17,032,501,223 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | UJB | Devengado | 2,151,090,592 | 14,750,404,349 | 31,248,186 | 16,932,743,127 | | | | | 16,932,743,127 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | UJB | Pagado | 2,151,090,592 | 14,850,162,445 | 31,248,186 | 17,032,501,223 | | | | | 17,032,501,223 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | 92.8 | 189.9 | 219.0 | 167.8 | | | | | 167.8 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E562 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E578 | | Apoyo al desarrollo sustentable de comunidades afectadas por la instalación de la infraestructura eléctrica | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E578 | | Aprobado | | 80,000,000 | | 80,000,000 | | | | | 80,000,000 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E578 | | Modificado | | 34,478,849 | | 34,478,849 | | | | | 34,478,849 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E578 | | Devengado | | 34,478,849 | | 34,478,849 | | | | | 34,478,849 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E578 | | Pagado | | 34,478,849 | | 34,478,849 | | | | | 34,478,849 | | | 100.0 | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E578 | | Porcentaje Pag/Aprob | | 43.1 | | 43.1 | | | | | 43.1 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E578 | | Porcentaje Pag/Modif | | 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/} UJB CFE CORPORATIVO (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 | 018 | E578 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E578 | UJB | Aprobado | | 80,000,000 | | 80,000,000 | | | | | 80,000,000 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E578 | UJB | Modificado | | 34,478,849 | | 34,478,849 | | | | | 34,478,849 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E578 | UJB | Devengado | | 34,478,849 | | 34,478,849 | | | | | 34,478,849 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E578 | UJB | Pagado | | 34,478,849 | | 34,478,849 | | | | | 34,478,849 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E578 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | | 43.1 | | 43.1 | | | | | 43.1 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E578 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | | 100.0 | | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | | Prestación de servicios corporativos | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | UJB | Aprobado | 4,846,432,894 | 11,883,114,048 | 341,787,983 | 17,071,334,925 | | | | | 17,071,334,925 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | UJB | Modificado | 2,014,944,519 | 52,037,371,047 | 19,425,860 | 54,071,741,426 | | | | | 54,071,741,426 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | UJB | Devengado | 2,310,066,231 | 51,970,294,553 | 19,518,606 | 54,299,879,390 | | | | | 54,299,879,390 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | UJB | Pagado | 2,014,944,519 | 52,037,371,047 | 19,425,860 | 54,071,741,426 | | | | | 54,071,741,426 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | 41.6 | 437.9 | 5.7 | 316.7 | | | | | 316.7 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | UJB | Aprobado | 4,846,432,894 | 11,883,114,048 | 341,787,983 | 17,071,334,925 | | | | | 17,071,334,925 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | UJB | Modificado | 2,014,944,519 | 52,037,371,047 | 19,425,860 | 54,071,741,426 | | | | | 54,071,741,426 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | UJB | Devengado | 2,310,066,231 | 51,970,294,553 | 19,518,606 | 54,299,879,390 | | | | | 54,299,879,390 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | UJB | Pagado | 2,014,944,519 | 52,037,371,047 | 19,425,860 | 54,071,741,426 | | | | | 54,071,741,426 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | 41.6 | 437.9 | 5.7 | 316.7 | | | | | 316.7 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E582 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | | Servicios de infraestructura aplicable a telecomunicaciones | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | UJB | Aprobado | 116,777,179 | 873,898,799 | | 990,675,978 | | | | | 990,675,978 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | UJB | Modificado | 92,849,376 | 509,535,270 | 6,846 | 602,391,492 | | | | | 602,391,492 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | UJB | Devengado | 92,849,376 | 510,204,071 | 6,846 | 603,060,293 | | | | | 603,060,293 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | UJB | Pagado | 92,849,376 | 509,535,270 | 6,846 | 602,391,492 | | | | | 602,391,492 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | 79.5 | 58.3 | | 60.8 | | | | | 60.8 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | UJB | Aprobado | 116,777,179 | 873,898,799 | | 990,675,978 | | | | | 990,675,978 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | UJB | Modificado | 92,849,376 | 509,535,270 | 6,846 | 602,391,492 | | | | | 602,391,492 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | UJB | Devengado | 92,849,376 | 510,204,071 | 6,846 | 603,060,293 | | | | | 603,060,293 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | UJB | Pagado | 92,849,376 | 509,535,270 | 6,846 | 602,391,492 | | | | | 602,391,492 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | 79.5 | 58.3 | | 60.8 | | | | | 60.8 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E583 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | | Servicio de transporte de gas natural | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Aprobado | | 20,283,059,512 | | 20,283,059,512 | | | | | 20,283,059,512 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Modificado | | 37,716,676,659 | | 37,716,676,659 | | | | | 37,716,676,659 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Devengado | | 35,817,426,656 | | 35,817,426,656 | | | | | 35,817,426,656 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Pagado | | 37,716,676,659 | | 37,716,676,659 | | | | | 37,716,676,659 | | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | | 186.0 | | 186.0 | | | | | 186.0 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | | 100.0 | | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Aprobado | | 20,283,059,512 | | 20,283,059,512 | | | | | 20,283,059,512 | | | | 100.0 | | |

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/} UJB CFE CORPORATIVO (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 | 018 | E584 | UJB | Modificado | 37,716,676,659 | | | 37,716,676,659 | | | | | 37,716,676,659 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Devengado | 35,817,426,656 | | | 35,817,426,656 | | | | | 35,817,426,656 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Pagado | 37,716,676,659 | | | 37,716,676,659 | | | | | 37,716,676,659 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | 186.0 | | | 186.0 | | | | | 186.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E584 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | | | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | | Funciones en relación con Estrategias de Negocios Comerciales, así como potenciales nuevos negocios | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | | Aprobado | 40,549,650 | 1,155,997 | 32,892 | 41,738,539 | | | | | 41,738,539 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | | Modificado | 30,843,911 | 359,850 | 13,692 | 31,217,453 | | | | | 31,217,453 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | | Devengado | 30,843,911 | 357,864 | 13,692 | 31,215,467 | | | | | 31,215,467 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | | Pagado | 30,843,911 | 359,850 | 13,692 | 31,217,453 | | | | | 31,217,453 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | | Porcentaje Pag/Aprob | 76.1 | 31.1 | 41.6 | 74.8 | | | | | 74.8 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | UJB | Aprobado | 40,549,650 | 1,155,997 | 32,892 | 41,738,539 | | | | | 41,738,539 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | UJB | Modificado | 30,843,911 | 359,850 | 13,692 | 31,217,453 | | | | | 31,217,453 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | UJB | Devengado | 30,843,911 | 357,864 | 13,692 | 31,215,467 | | | | | 31,215,467 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | UJB | Pagado | 30,843,911 | 359,850 | 13,692 | 31,217,453 | | | | | 31,217,453 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | 76.1 | 31.1 | 41.6 | 74.8 | | | | | 74.8 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E585 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | | Servicios de pruebas, soluciones de ingeniería especializada y de gestión de calidad | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | | Aprobado | 561,766,179 | 112,234,589 | 356,475 | 674,357,243 | | | | | 674,357,243 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | | Modificado | 414,932,451 | 96,050,504 | | 510,982,955 | | | | | 510,982,955 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | | Devengado | 414,932,451 | 96,050,504 | | 510,982,955 | | | | | 510,982,955 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | | Pagado | 414,932,451 | 96,050,504 | | 510,982,955 | | | | | 510,982,955 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | | Porcentaje Pag/Aprob | 73.9 | 85.6 | | 75.8 | | | | | 75.8 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | UJB | Aprobado | 561,766,179 | 112,234,589 | 356,475 | 674,357,243 | | | | | 674,357,243 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | UJB | Modificado | 414,932,451 | 96,050,504 | | 510,982,955 | | | | | 510,982,955 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | UJB | Devengado | 414,932,451 | 96,050,504 | | 510,982,955 | | | | | 510,982,955 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | UJB | Pagado | 414,932,451 | 96,050,504 | | 510,982,955 | | | | | 510,982,955 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | 73.9 | 85.6 | | 75.8 | | | | | 75.8 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | E586 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | F571 | | Promoción de medidas para el ahorro y uso eficiente de la energía eléctrica | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | F571 | | Aprobado | 64,555,837 | 4,313,992 | 132,000 | 69,001,829 | | | | | 69,001,829 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | F571 | | Modificado | 27,473,716 | 1,524,741 | 73,033 | 29,071,490 | | | | | 29,071,490 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | F571 | | Devengado | 27,473,716 | 1,524,741 | 73,033 | 29,071,490 | | | | | 29,071,490 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | F571 | | Pagado | 27,473,716 | 1,524,741 | 73,033 | 29,071,490 | | | | | 29,071,490 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | F571 | | Porcentaje Pag/Aprob | 42.6 | 35.3 | 55.3 | 42.1 | | | | | 42.1 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | F571 | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | F571 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | F571 | UJB | Aprobado | 64,555,837 | 4,313,992 | 132,000 | 69,001,829 | | | | | 69,001,829 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | F571 | UJB | Modificado | 27,473,716 | 1,524,741 | 73,033 | 29,071,490 | | | | | 29,071,490 | 100.0 | | | | |

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/} UJB CFE CORPORATIVO (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 | 018 | F571 | UJB | Devengado | 27,473,716 | 1,524,741 | | 73,033 | 29,071,490 | | | | 29,071,490 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | F571 | UJB | Pagado | 27,473,716 | 1,524,741 | | 73,033 | 29,071,490 | | | | 29,071,490 | 100.0 | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | F571 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | 42.6 | 35.3 | | 55.3 | 42.1 | | | | 42.1 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | F571 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | | | | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | | Proyectos de infraestructura económica de electricidad | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | | Aprobado | | | | | 252,235,738 | | | 252,235,738 | 252,235,738 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | | Modificado | | | | | 55,367,987 | | | 55,367,987 | 55,367,987 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | | Devengado | | | | | 55,367,987 | | | 55,367,987 | 55,367,987 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | | Pagado | | | | | 55,367,987 | | | 55,367,987 | 55,367,987 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | | Porcentaje Pag/Aprob | | | | | 22.0 | | | 22.0 | 22.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | | Porcentaje Pag/Modif | | | | | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | UJB | Aprobado | | | | | 252,235,738 | | | 252,235,738 | 252,235,738 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | UJB | Modificado | | | | | 55,367,987 | | | 55,367,987 | 55,367,987 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | UJB | Devengado | | | | | 55,367,987 | | | 55,367,987 | 55,367,987 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | UJB | Pagado | | | | | 55,367,987 | | | 55,367,987 | 55,367,987 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | | | | | 22.0 | | | 22.0 | 22.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K001 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | | | | | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | | Proyectos de inmuebles (oficinas administrativas) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | | Aprobado | | | | | 2,000,000 | | | 2,000,000 | 2,000,000 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | | Modificado | | | | | 7,617,565 | | | 7,617,565 | 7,617,565 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | | Devengado | | | | | 7,617,565 | | | 7,617,565 | 7,617,565 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | | Pagado | | | | | 7,617,565 | | | 7,617,565 | 7,617,565 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | | Porcentaje Pag/Aprob | | | | | 380.9 | | | 380.9 | 380.9 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | | Porcentaje Pag/Modif | | | | | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | UJB | Aprobado | | | | | 2,000,000 | | | 2,000,000 | 2,000,000 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | UJB | Modificado | | | | | 7,617,565 | | | 7,617,565 | 7,617,565 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | UJB | Devengado | | | | | 7,617,565 | | | 7,617,565 | 7,617,565 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | UJB | Pagado | | | | | 7,617,565 | | | 7,617,565 | 7,617,565 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | | | | | 380.9 | | | 380.9 | 380.9 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K025 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | | | | | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K027 | | Mantenimiento de infraestructura | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K027 | | Aprobado | | | | | 1,826,353,256 | | | 1,826,353,256 | 1,826,353,256 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K027 | | Modificado | | | | | 297,654,840 | | | 297,654,840 | 297,654,840 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K027 | | Devengado | | | | | 310,692,370 | | | 310,692,370 | 310,692,370 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K027 | | Pagado | | | | | 297,654,840 | | | 297,654,840 | 297,654,840 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K027 | | Porcentaje Pag/Aprob | | | | | 16.3 | | | 16.3 | 16.3 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K027 | | Porcentaje Pag/Modif | | | | | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K027 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K027 | UJB | Aprobado | | | | | 1,826,353,256 | | | 1,826,353,256 | 1,826,353,256 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K027 | UJB | Modificado | | | | | 297,654,840 | | | 297,654,840 | 297,654,840 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K027 | UJB | Devengado | | | | | 310,692,370 | | | 310,692,370 | 310,692,370 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K027 | UJB | Pagado | | | | | 297,654,840 | | | 297,654,840 | 297,654,840 | | | 100.0 | | |

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/} UJB CFE CORPORATIVO (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 | 018 | K027 | UJB | | | | | | 16.3 | | | 16.3 | 16.3 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K027 | UJB | | | | | | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | | | | | | | 262,500,257 | | | 262,500,257 | 262,500,257 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | | | | | | | 18,420,193 | | | 18,420,193 | 18,420,193 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | | | | | | | 18,524,473 | | | 18,524,473 | 18,524,473 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | | | | | | | 18,420,193 | | | 18,420,193 | 18,420,193 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | | | | | | | 7.0 | | | 7.0 | 7.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | | | | | | | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | UJB | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | UJB | | | | | | 262,500,257 | | | 262,500,257 | 262,500,257 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | UJB | | | | | | 18,420,193 | | | 18,420,193 | 18,420,193 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | UJB | | | | | | 18,524,473 | | | 18,524,473 | 18,524,473 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | UJB | | | | | | 18,420,193 | | | 18,420,193 | 18,420,193 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | UJB | | | | | | 7.0 | | | 7.0 | 7.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K028 | UJB | | | | | | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | | | | | | | 1,645,197,824 | | | 1,645,197,824 | 1,645,197,824 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | | | | | | | 279,931,714 | | | 279,931,714 | 279,931,714 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | | | | | | | 290,221,424 | | | 290,221,424 | 290,221,424 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | | | | | | | 279,931,714 | | | 279,931,714 | 279,931,714 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | | | | | | | 17.0 | | | 17.0 | 17.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | | | | | | | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | UJB | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | UJB | | | | | | 1,645,197,824 | | | 1,645,197,824 | 1,645,197,824 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | UJB | | | | | | 279,931,714 | | | 279,931,714 | 279,931,714 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | UJB | | | | | | 290,221,424 | | | 290,221,424 | 290,221,424 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | UJB | | | | | | 279,931,714 | | | 279,931,714 | 279,931,714 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | UJB | | | | | | 17.0 | | | 17.0 | 17.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K029 | UJB | | | | | | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | | | | | | | 12,075,991,449 | | | 12,075,991,449 | 12,075,991,449 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | | | | | | | 10,601,796,983 | | | 10,601,796,983 | 10,601,796,983 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | | | | | | | 10,601,658,753 | | | 10,601,658,753 | 10,601,658,753 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | | | | | | | 10,601,796,983 | | | 10,601,796,983 | 10,601,796,983 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | | | | | | | 87.8 | | | 87.8 | 87.8 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | | | | | | | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | UJB | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | UJB | | | | | | 12,075,991,449 | | | 12,075,991,449 | 12,075,991,449 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | UJB | | | | | | 10,601,796,983 | | | 10,601,796,983 | 10,601,796,983 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | UJB | | | | | | 10,601,658,753 | | | 10,601,658,753 | 10,601,658,753 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | UJB | | | | | | 10,601,796,983 | | | 10,601,796,983 | 10,601,796,983 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | UJB | | | | | | 87.8 | | | 87.8 | 87.8 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | K044 | UJB | | | | | | 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/} UJB CFE CORPORATIVO (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 | 018 | M001 | | Actividades de apoyo administrativo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | M001 | | Aprobado | 3,576,905,862 | 16,491,123,654 | | 35,844,273,536 | 55,912,303,052 | | | | | 55,912,303,052 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | M001 | | Modificado | 3,029,576,565 | 20,144,381,096 | | 63,612,964,904 | 86,786,922,565 | | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 88,465,472,425 | | | 98.1 | | 1.9 |
| 3 | 3 | 05 | 018 | M001 | | Devengado | 3,029,311,781 | 20,142,288,949 | | 63,611,655,291 | 86,783,256,021 | | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 88,461,805,881 | | | 98.1 | | 1.9 |
| 3 | 3 | 05 | 018 | M001 | | Pagado | 3,029,576,565 | 20,144,381,096 | | 63,612,964,904 | 86,786,922,565 | | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 88,465,472,425 | | | 98.1 | | 1.9 |
| 3 | 3 | 05 | 018 | M001 | | Porcentaje Pag/Aprob | 84.7 | 122.2 | | 177.5 | 155.2 | | | | | 158.2 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | M001 | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | M001 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | M001 | UJB | Aprobado | 3,576,905,862 | 16,491,123,654 | | 35,844,273,536 | 55,912,303,052 | | | | | 55,912,303,052 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | M001 | UJB | Modificado | 3,029,576,565 | 20,144,381,096 | | 63,612,964,904 | 86,786,922,565 | | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 88,465,472,425 | | | 98.1 | | 1.9 |
| 3 | 3 | 05 | 018 | M001 | UJB | Devengado | 3,029,311,781 | 20,142,288,949 | | 63,611,655,291 | 86,783,256,021 | | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 88,461,805,881 | | | 98.1 | | 1.9 |
| 3 | 3 | 05 | 018 | M001 | UJB | Pagado | 3,029,576,565 | 20,144,381,096 | | 63,612,964,904 | 86,786,922,565 | | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 88,465,472,425 | | | 98.1 | | 1.9 |
| 3 | 3 | 05 | 018 | M001 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | 84.7 | 122.2 | | 177.5 | 155.2 | | | | | 158.2 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | M001 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | | Planeación Estratégica de la Comisión Federal de Electricidad | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | | Aprobado | 166,468,555 | 159,018,556 | | 72,606 | 325,559,717 | | | | | 325,559,717 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | | Modificado | 2,063,603,854 | 5,598,745,906 | | 384,797,495 | 8,047,147,255 | | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 8,047,147,255 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | | Devengado | 2,068,761,924 | 5,598,447,997 | | 385,356,057 | 8,052,565,978 | | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 8,052,565,978 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | | Pagado | 2,063,603,854 | 5,598,745,906 | | 384,797,495 | 8,047,147,255 | | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 8,047,147,255 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | | Porcentaje Pag/Aprob | -0- | -0- | | -0- | -0- | | | | | -0- | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | UJB | Aprobado | 166,468,555 | 159,018,556 | | 72,606 | 325,559,717 | | | | | 325,559,717 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | UJB | Modificado | 2,063,603,854 | 5,598,745,906 | | 384,797,495 | 8,047,147,255 | | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 8,047,147,255 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | UJB | Devengado | 2,068,761,924 | 5,598,447,997 | | 385,356,057 | 8,052,565,978 | | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 8,052,565,978 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | UJB | Pagado | 2,063,603,854 | 5,598,745,906 | | 384,797,495 | 8,047,147,255 | | | 1,678,549,860 | 1,678,549,860 | 8,047,147,255 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | -0- | -0- | | -0- | -0- | | | | | -0- | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | P552 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | | Seguridad física en las instalaciones de electricidad | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | | Aprobado | 772,142,977 | 780,862,114 | | 24,150,000 | 1,577,155,091 | | | | | 1,577,155,091 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | | Modificado | 913,327,879 | 525,580,409 | | 271,861,671 | 1,710,769,959 | | | | | 1,710,769,959 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | | Devengado | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | | Pagado | 913,327,879 | 525,580,409 | | 271,861,671 | 1,710,769,959 | | | | | 1,710,769,959 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | | Porcentaje Pag/Aprob | 118.3 | 67.3 | | -0- | 108.5 | | | | | 108.5 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | UJB | CFE Corporativo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | UJB | Aprobado | 772,142,977 | 780,862,114 | | 24,150,000 | 1,577,155,091 | | | | | 1,577,155,091 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | UJB | Modificado | 913,327,879 | 525,580,409 | | 271,861,671 | 1,710,769,959 | | | | | 1,710,769,959 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | UJB | Devengado | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | UJB | Pagado | 913,327,879 | 525,580,409 | | 271,861,671 | 1,710,769,959 | | | | | 1,710,769,959 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | UJB | Porcentaje Pag/Aprob | 118.3 | 67.3 | | -0- | 108.5 | | | | | 108.5 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | R582 | UJB | Porcentaje Pag/Modif | 100.0 | 100.0 | | 100.0 | 100.0 | | | | | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | W001 | | Operaciones ajenas | | | | | | | | | | | | | | | |

Cuenta Pública 2023

CUENTA PÚBLICA 2023 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/} UJB CFE CORPORATIVO (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 | 018 | W001 | | | | | | | | | 7,806,611,287 | 7,806,611,287 | 7,806,611,287 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | W001 | | | | | 3,050,472,376 | 3,050,472,376 | | | 8,561,615,983 | 8,561,615,983 | 11,612,088,359 | 26.3 | | 73.7 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | W001 | | | | | 1,111,046,803 | 1,111,046,803 | | | 7,417,233,940 | 7,417,233,940 | 8,528,280,743 | 13.0 | | 87.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | W001 | | | | | 3,050,472,376 | 3,050,472,376 | | | 8,561,615,983 | 8,561,615,983 | 11,612,088,359 | 26.3 | | 73.7 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | W001 | | | | | | | | | 109.7 | 109.7 | 148.7 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | W001 | | | | | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | W001 | UJB | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | W001 | UJB | | | | | | | | 7,806,611,287 | 7,806,611,287 | 7,806,611,287 | | | 100.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | W001 | UJB | | | | 3,050,472,376 | 3,050,472,376 | | | 8,561,615,983 | 8,561,615,983 | 11,612,088,359 | 26.3 | | 73.7 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | W001 | UJB | | | | 1,111,046,803 | 1,111,046,803 | | | 7,417,233,940 | 7,417,233,940 | 8,528,280,743 | 13.0 | | 87.0 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | W001 | UJB | | | | 3,050,472,376 | 3,050,472,376 | | | 8,561,615,983 | 8,561,615,983 | 11,612,088,359 | 26.3 | | 73.7 | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | W001 | UJB | | | | | | | | 109.7 | 109.7 | 148.7 | | | | | |
| 3 | 3 | 05 | 018 | W001 | UJB | | | | 100.0 | 100.0 | | | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | | | | |

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- 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.

1. Constitución y objetivo de la empresa

La Comisión Federal de Electricidad (en lo sucesivo “La Empresa” o “CFE”) es una institución mexicana y con domicilio en México que fue creada como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal por Decreto del Congreso de la Unión el día 14 de agosto de 1937, publicado el 24 de agosto de ese mismo año en el Diario Oficial de la Federación. La dirección registrada de la oficina de la Empresa es Paseo de la Reforma 164, Colonia Juárez, CP 06600, en la Ciudad de México.

Desde su creación, el objeto de la CFE fue prestar el servicio público de energía eléctrica en México, el cual consiste en generar, transformar, transmitir, distribuir y abastecer de energía eléctrica a la población mexicana.

El 11 de agosto de 2014 se publicó la Ley de la Comisión Federal de Electricidad, (Ley CFE), la cual entró en vigor el 7 de octubre de 2014 y la cual dispone la transformación de la CFE en Empresa Productiva del Estado.

En cumplimiento del artículo 10 de la Ley de CFE, el 11 de enero de 2016 se publicaron los Términos para la Estricta Separación Legal de la Comisión Federal de Electricidad, mismos que establecen las normas que deberá observar la CFE para realizar las actividades de Generación, Transmisión, Distribución, Comercialización y Proveduría de Insumos Primarios, y para que su participación en los mercados sea de manera independiente a través de cada una de las unidades en que se separe, generando valor económico y rentabilidad para el Estado Mexicano como su propietario.

El objeto de la CFE a partir de que se transforma en una Empresa Productiva del Estado (EPE) es prestar el servicio público de transmisión y distribución de energía eléctrica por cuenta y orden del Estado. Asimismo, dentro de su objeto público, la CFE lleva a cabo las actividades de generación y comercialización de energía eléctrica, así como la importación, exportación, transporte, almacenamiento y compraventa de gas natural, entre otras actividades.

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 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 18-XI-2022.

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 30-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 14-XI-2022.
- 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.

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, Oficio No. 312.A.1688 del 15-VI-2022.

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 de la Comisión Federal de Electricidad y sus Empresas Productivas Subsidiarias. Of. No. DCF/1159/2023_DCA/010/2023 del 23-X-2023.
- c. Criterios para la Planeación, Programación e Integración del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación 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 2023. Of. DG/131/2022 del 15-VII-2022.

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.

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:

a. 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.

b. 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.

c. Modificaciones presupuestarias.

Las modificaciones cuantitativas al presupuesto original autorizado las realiza la CFE en términos de su autonomía presupuestaria, y solamente las adecuaciones que recaen en el ámbito de la SHCP, se someten a la autorización y registro a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE) de la SHCP.

d. Ingresos.

Los principales ingresos que percibe la empresa corresponden a los ingresos propios que genera derivado de las actividades que realiza.

e. 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).

f. 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 que se registran en el estado del ejercicio presupuestario del gasto programable en forma neta, independientemente del signo que resulte.

g. 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 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.

Considerando que 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, 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 Empresa durante el ejercicio que se reporta.

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 el Presupuesto de Egresos de la Federación y, en las Cuentas Públicas respectivas. No se genera información de seguimiento mensual, de la misma forma que se hace del flujo de efectivo del ejercicio fiscal en vigor, en la cual se generan justificaciones del avance del ejercicio y reportes a las autoridades internas como externas, como también autorizaciones de adecuaciones presupuestarias que recaen en el ámbito de autorización de la SHCP.

4. Análisis del ejercicio presupuestario

4.1 Aprobación del Presupuesto de Egresos e ingresos de la Federación

Mediante oficio N° 307-A.-3052 del 12 de diciembre de 2022, la SHCP comunicó oficialmente el PEF y Calendarios para el ejercicio fiscal de 2023 cuyo monto ascendió a \$107,155,520.

Los ingresos propios de la CFE Corporativo aprobados ascendieron a \$137,302,985.

4.2 Modificaciones presupuestarias al ejercicio fiscal 2023.

CFE Corporativo
PRESUPUESTO FLUJO DE EFECTIVO 2023
MILES DE PESOS

| CONCEPTO | Aprobado | Ajuste | Adecuado I | Ajuste | Adecuado II | Ajuste | Adecuado III |
|---|-------------|---------|-------------|--------|-------------|-------------|--------------|
| (1) Ingresos totales | 137,302,985 | 0 | 137,302,985 | 0 | 137,302,985 | 526,805,406 | 314,690,239 |
| (2) Gasto Programable | 107,155,520 | 0 | 107,155,520 | 0 | 107,155,520 | 83,060,012 | 190,215,533 |
| Gasto Corriente | 71,525,917 | 0 | 71,525,917 | 0 | 71,525,917 | 79,234,670 | 150,760,587 |
| Servicios Personales | 12,554,288 | 0 | 12,554,288 | 0 | 12,554,288 | 1,727,240 | 10,827,048 |
| Gasto de Operación | 51,350,753 | 0 | 51,350,753 | 0 | 51,350,753 | 70,462,967 | 121,813,721 |
| Materiales y Suministros | 27,241,935 | 0 | 27,241,935 | 0 | 27,241,935 | 67,891,355 | 95,133,290 |
| Combustibles para la generación de electricidad | 21,785,788 | 0 | 21,785,788 | 0 | 21,785,788 | 24,758,206 | 46,543,994 |
| Otros | 5,456,147 | 0 | 5,456,147 | 0 | 5,456,147 | 3,106,281 | 2,349,866 |
| Mercado eléctrico mayorista | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46,239,431 | 46,239,431 |
| Servicios Generales | 24,108,818 | 0 | 24,108,818 | 0 | 24,108,818 | 2,571,612 | 26,680,430 |
| Pagos relativos a Pidiregas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras Erogaciones | 481,985 | 0 | 481,985 | 0 | 481,985 | 323,121 | 805,105 |
| Operaciones interempresas | 7,138,892 | 0 | 7,138,892 | 0 | 7,138,892 | 10,175,821 | 17,314,713 |
| Pensiones y Jubilaciones | 11,758,713 | 0 | 11,758,713 | 0 | 11,758,713 | 3,150,965 | 14,909,678 |
| Inversión Física | 16,064,279 | 0 | 16,064,279 | 0 | 16,064,279 | 4,803,489 | 11,260,789 |
| Bienes Muebles e Inmuebles | 1,645,198 | 149,545 | 1,794,743 | 0 | 1,794,743 | 1,514,811 | 279,932 |
| Obra Pública | 848,492 | 52,098 | 900,589 | 0 | 900,589 | 703,230 | 197,359 |
| Pago de Pidiregas | 11,744,236 | 0 | 11,744,236 | 0 | 11,744,236 | 1,258,392 | 10,485,844 |
| Mantenimiento | 1,826,353 | 201,643 | 1,624,710 | 0 | 1,624,710 | 1,327,056 | 297,655 |
| Inversión Financiera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,678,550 | 1,678,550 |
| Operaciones Ajenas Netas | 7,806,611 | 0 | 7,806,611 | 0 | 7,806,611 | 3,799,318 | 11,605,929 |
| (3)=(1-2) Balance de Operación | 30,147,464 | 0 | 30,147,464 | 0 | 30,147,464 | 443,745,393 | 124,474,707 |
| (4) Transferencias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (5)=(3+4) Balance Primario | 30,147,464 | 0 | 30,147,464 | 0 | 30,147,464 | 443,745,393 | 124,474,707 |
| (6) Costo Financiero Neto | 35,743,089 | 0 | 35,743,089 | 0 | 35,743,089 | 27,775,214 | 63,518,302 |
| (7)=(5-6) Balance Financiero | 5,595,624 | 0 | 5,595,624 | 0 | 5,595,624 | 415,970,180 | 60,956,404 |
| (8) Endeudamiento Neto | 21,003,189 | 0 | 21,003,189 | 0 | 21,003,189 | 2,102,834 | 18,900,355 |
| (9) Variación de Disponibilidades (Aumento) | 15,407,565 | 0 | 15,407,565 | 0 | 15,407,565 | 413,867,346 | 79,856,760 |
| Inicial | 49,812,717 | 0 | 49,812,717 | 0 | 49,812,717 | 310,641,325 | 360,454,043 |
| Retiro del Patrimonio Invertido de la Nación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Final | 65,220,282 | 0 | 65,220,282 | 0 | 65,220,282 | 724,508,671 | 440,310,802 |

Las sumas parciales o totales pueden no coincidir debido al redondeo.

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

Adecuación I Adecuación Interna

El 31 de enero de 2023 con folio 2023-53-TVV-1, se gestionó una reasignación por 201,643, en el presupuesto de inversión física aprobado a CFE Corporativo, sin afectar el nivel de gasto anual aprobado del presupuesto 2023.

En Inversión Física se presentan movimientos compensados originados por traspasos internos, principalmente entre 3 claves de carteras originales, en su mayor parte hacia 4 claves de cartera, en consecuencia, el efecto neto fue una disminución en el rubro de Mantenimiento por 201,643 y se incrementa el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles en 149,545 y el rubro de Obra Pública en 52,098. Asimismo, se cancelaron los importes de 5

claves de cartera, 3 de Obra Pública asociada a PIDIREGAS y 2 de Mantenimiento, originalmente autorizadas.

En los tres rubros señalados se modificó el calendario, fundamentalmente por el efecto de las carteras autorizadas y su reflejo en el ejercicio del gasto que origina una diferente composición al autorizado original.

Estas adecuaciones obedecen a cambios en la planeación de las EPS y Áreas Administrativas reflejadas en claves de cartera de reciente autorización, conforme a sus necesidades operativas.

El Balance Financiero se mantiene en los mismos términos del presupuesto aprobado, es decir, con un balance equilibrado en 0.0 mdp.

Adecuación II Adecuación Interna

El 28 de abril de 2023 con folio 2023-53-TVV-2, se gestionó una reasignación, en el presupuesto de inversión física autorizado a la Comisión Federal de Electricidad, sin afectar el nivel de gasto aprobado a CFE Corporativo.

Adecuación III Adecuación Interna

El 22 de febrero de 2022 con folio 2023-53-TVV-3, se gestionó una adecuación presupuestaria compensada por 83,060,012.

Egresos

El gasto programable refleja un aumento neto de 83,060,012, como consecuencia de los siguientes eventos presupuestarios:

Reducciones por 6,530,729, que se integran de la siguiente forma:

- En **Servicios Personales**, menor ejercicio de 1,727,240, derivado principalmente por el menor gasto observado por sueldos y salarios, por reducción de tiempo ordinario temporal adicional; en gastos de previsión social fueron inferiores y, menor gasto en otros de servicios personales, básicamente por prestaciones establecidas por condiciones del contrato colectivo.

- En **Inversión Física** el menor ejercicio por 4,803,489 (29.9%), se da conforme a los siguientes eventos:
 - En **Bienes muebles e inmuebles** ocurrió un menor ejercicio de 1,514,811 (84.4%), respecto al Adecuado II, principalmente en los proyectos: Renovación de Centros de Datos (CDMX y Monterrey), Adquisiciones para la actualización del Sistema Institucional de Información (SII), Adquisición de Equipo de cómputo y Periféricos para GIS, Modernización y Mantenimiento de Laboratorios de la Subgerencia de Generación del LAPEM, Equipamiento para Infraestructura de

tecnologías de Información y Operación y Comunicaciones, y Adquisición de equipo diverso para la operatividad y funcionamiento GPG, Adquisición de Equipo de Comunicaciones para el Corporativo y Equipamiento Especializado para el área de protección de radiología.

- En **Obra Pública** un menor ejercicio de 703,230 (78.1%), respecto al Adecuado II, cuya variación, se debe fundamentalmente a los proyectos: Aprovechamiento de Infraestructura Aplicable a Telecomunicaciones para Interempresas Etapa I, Estudios de preinversión para desarrollo áreas geotérmicas asignadas por SENER, Estudios preinversión desarrollo 7 áreas geotérmicas República Mexicana, Ampliación de Capacidad de Almacenamiento de Desechos Sólidos Secos en la CLV, Proyectos y Soluciones de Eficiencia Energética 2016 y 289 CH Chicoasén II.
- El **Mantenimiento** resultó menor en 1,327,055 (81.7%), principalmente en los proyectos: Mantenimiento unidades generadoras Turbogas convencional, Móviles y Ciclo Combinado, Mantenimiento 2019-2020 Central Santa Rosalía - (C.C.I. Santa Rosalía - UME's Santa Rosalía (UME 16) - UME's Santa Rosalía (UME 14 - UME 18) - C.F.V. Santa Rosalía) y Mantenimiento 2019-2020 Turbogas y UMEs, este resultado se debe a extensos procesos de contratación, aunado a que CENACE por confiabilidad del Sistema Eléctrico Nacional no autorizó algunas salidas de centrales generadoras a mantenimiento.
- El **Pago de PIDIREGAS** resultó con menor ejercicio por 1,258,392 (10.7%), derivado principalmente del menor tipo de cambio pagado respecto al presupuestado, las principales variaciones ocurrieron en los proyectos: CC Centro, CH El Cajón, CC Valle de México II, RM CCC Tula Paquetes 1 y 2, CCC Cogeneración Salamanca Fase I, CC Empalme II, CN Laguna Verde, CG Los Humeros III, SLT Transmisión y Transformación de Occidente, Subestación Chimalpa Dos y Subestaciones y Líneas de Distribución.

Ampliaciones por 89,590,741, motivado por lo siguiente:

- Mayores erogaciones en **Materiales y Suministros** por 67,891,355, resultado del siguiente efecto compensado:
 - **En el rubro de Combustibles** para la generación de electricidad el gasto fue mayor en 24,758,206 (113.6%), básicamente en el rubro de Fletes y Costo Fijo del Transporte de Gas, con incremento de 25,046,830 (123.5%), está asociado a las centrales que no se encuentran en el contrato legado.
 - **Otros Materiales y Suministros** el mayor gasto por 43,133,149, obedece a los siguientes eventos:
 - En **otros materiales** muestra un menor ejercicio de 1,498,914 (66.1%), debido principalmente a un ahorro en este rubro.
 - En el **combustible nuclear** un menor ejercicio por 297,571, derivado de que en el presupuesto se estimó un lote de 144 ensamblados de combustible nuclear para la recarga 22 de la Unidad 1; sin embargo, la fabricación final contempló un lote de 32 ensamblados.

- El **vapor geotérmico** también presentó un subejercicio por 1,309,797, ya que no fue posible lograr la contratación de los proyectos de perforación e intervención de pozos geotérmicos en los 4 campos geotérmicos.
- El **Mercado Eléctrico Mayorista** presentó un mayor gasto por 46,239,431, derivado de los pagos que realiza CFE a cuenta de la Empresa Filial de Intermediación de Contratos Legados dentro del decreto de pago neto de CFE como mandatario único de las Empresas de CFE dentro del Mercado Eléctrico Mayorista.
- En **Servicios Generales**, mayor ejercicio de 2,571,612, resultado básicamente de:
 - Menores erogaciones por 4,186,868 en los conceptos de fletes, conservación y mantenimiento y seguros. Estos ahorros se compensan con un mayor gasto por 6,758,480 en Adquisición de energía, servicios técnicos pagados a tercero y otros servicios generales
- En **Otras Erogaciones** mayor ejercicio de 323,121 (67.0%), debido al pago de multas y recargos, así como de resoluciones emitidas por la autoridad.
- En **Pensiones y Jubilaciones** mayor gasto por 3,150,965 (26.8%), cuya variación se debe a un mayor ejercicio en la liquidación por prima legal de antigüedad.
- **Las Operaciones Ajenas** por recuperación de terceros registraron egresos por 3,044,232, derivado del IVA a pagar y, en erogaciones recuperables por 8,561,606, derivado de préstamos al personal (Fondo de la Habitación y Servicios Sociales para los Trabajadores Electricistas) y depósitos en garantía de obras que realiza la Dirección Corporativa de Ingeniería y Proyectos de Infraestructura.
- En **Inversión Financiera** se ejercieron 1,678,550, monto no considerado en el presupuesto original, derivado de la aportación de recursos al Fideicomiso Revocable de Administración, Inversión y Fuente de Pago F/9485.

Gasto No Programable

Mayor gasto en el **costo financiero neto** por 27,775,214, como consecuencia de lo siguiente:

- **El Costo Financiero Interno** observó un gasto superior de 3,857,758 (36.3%), la diferencia se debe principalmente a los intereses pagados por la disposición de 47.1 mmdp de líneas de crédito a corto plazo, operaciones no consideradas en el presupuesto original, así como a la variación entre la tasa de interés del pronóstico contra las reales aplicadas en deuda documentada y PIDIREGAS.
- **El Costo Financiero Externo** observó un gasto menor al presupuestado por 1,817,768 (12.1%), que se explica en su mayor parte por las variaciones entre las tasas de interés con las que se realizó el pronóstico y las reales aplicadas, así como por el tipo de cambio con el que se realizó el presupuesto y el real aplicado.
- **El Costo por Coberturas (Otros)** registró un mayor gasto por 25,708,994 (222.5%), derivado fundamentalmente de 31.1 mmdp del concepto de pago de las coberturas de

tipo de cambio y tasa de interés asociadas a la Deuda Documentada y PIDIREGAS, de 21.5 mmdp correspondientes a llamadas de margen y 9.8 mmdp representan el pago de monetizaciones temporales de instrumentos financieros de negociación realizados en el ejercicio 2022 (80 mdd con Barclays y 100 mdd con Citibank Global Markets). Asimismo, al pago de primas de opciones y pagos de swaps de la cobertura de Gas Natural por 9.7 mmdp y 1.8 mmdp correspondientes al pago de 100 mdd de la monetización temporal de instrumentos derivados financieros con Citibank Global Markets durante el ejercicio de 2022, estos egresos fueron compensados en parte por ingresos de 24.6 mmdp en los conceptos de ganancia por coberturas de tipo de cambio y tasa de interés asociadas a la Deuda Documentada y PIDIREGAS por los intercambios de swaps, de este monto 11.4 mmdp corresponden a devolución de llamadas de margen.

- **En Ingresos por Intereses**, se captó un ingreso menor al presupuesto aprobado por 26,229 (1.7%).

4.3 Variaciones del ejercicio presupuestario

a) Ingresos presupuestarios

Conforme el presupuesto aprobado a CFE Corporativo, le fue asignado un presupuesto original de Ingresos por 137,302,985, cifra que se modificó durante el transcurso del año para llegar a un presupuesto adecuado autorizado de 314,690,239.

CFE Corporativo 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 | Aprobado H. Cámara (1) | Modificado (2) | Cobrado y Obtenido (3) | Variaciones | |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | Absoluta (4)=(3-1) | Relativa (5)=(3/1) |
| Ingresos Propios | 137,302,985 | 314,690,239 | 314,690,239 | 177,387,255 | 129.2 |
| Transferencias y Apoyos Fiscales | 0 | 0 | 0 | 0 | n.a. |
| Endeudamiento Neto | 21,003,189 | 18,900,355 | 18,900,355 | 2,102,834 | (10.0) |
| Disponibilidad Inicial | 49,812,717 | 360,454,043 | 360,454,043 | 310,641,325 | n.a. |
| Total de Recursos de Ingresos | 208,118,891 | 694,044,637 | 694,044,637 | 485,925,746 | n.a. |

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

Los ingresos recaudados principalmente provienen de lo siguiente:

Los **Ingresos Propios** ascendieron a 314,690,239, conforme a la siguiente integración:

- Las **Ventas de Servicios Internos** generaron ingresos provenientes principalmente de operaciones interempresas 263,903,335 derivado de los servicios prestados a las Empresas Productivas Subsidiarias y 43,763,146 de recursos captados a través del Mercado Eléctrico Mayorista por venta de energía, principalmente.
- Los **Ingresos Diversos** ascendieron a 6,673,990, provenientes principalmente por otros ingresos, transferencias bilaterales de potencia y financieras.

- El Endeudamiento Neto observado por 18,900,355, resultó inferior en 2,102,834 al original, derivado de los siguientes movimientos compensados, originados principalmente por un menor endeudamiento externo.
 - ❖ El Endeudamiento Interno por 30,789,475 fue superior en 18,039,475 al presupuesto aprobado, por créditos contratados en moneda nacional de los cuales los más importantes se indican a continuación: 13,500,000, de un crédito revolvente contratado con Banco Santander, S.A, de una línea de crédito de largo plazo contratada con Nacional Financiera, SNC por 10,000,000, de diversos pagarés de corto plazo, 4 firmados con BBVA México por un monto total de 10,000,000 y uno con ScotiaBank por 1,500,000, operaciones no consideradas en el presupuesto original, así como al pago de amortizaciones por 43,373,271 de las cuales sólo se habían considerado 20,000,000, en el presupuesto original.
 - ❖ El Endeudamiento Externo por 11,889,120, inferior en 20,142,310 al programado, básicamente derivado de un efecto compensado: se dispusieron 72,404,296, las disposiciones más importantes fueron: 78.4 MEUR de una línea de crédito contratada con Agence Francaise Developpment (AFD) y se colocaron 1,750 millones de dólares, correspondientes a la emisión pública externa de bonos a tasa fija bajo la Regulación S y 144A, de los cuales sólo se consideró en la elaboración del presupuesto la colocación de 900 MUSD, por otra parte se amortizaron 68,902,567 principalmente mediante la recompra parcial de diversos bonos por un total de 1,229.6 MUSD y de 10 MUSD, así como de pagos anticipados por 1,350 MUSD, operaciones no consideradas en el presupuesto original, así como a las variaciones entre los tipos de cambio con los que se realizó el pronóstico y los reales aplicados.
- Se actualiza la **Disponibilidad Inicial** del ejercicio fiscal 2023, con base en la disponibilidad final reportada en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal de 2023 al pasar de 49,812,717 a 360,454,043.

b) Egresos presupuestarios

CFE Corporativo contempló un presupuesto aprobado de 208,118,891 (incluyendo la disponibilidad final), cifra que se modificó para llegar a un presupuesto pagado de 694,044,637, como sigue:

En 2023 el **presupuesto pagado** de CFE Corporativo fue de 253,733,835, cifra mayor al presupuesto aprobado en 77.6%. Este comportamiento se debió a un mayor ejercicio respecto al autorizado en Gasto Corriente en 110.8%, derivado principalmente del gasto en el Mercado Eléctrico Mayorista por 46,239,431, el cual no se tenía presupuestado y al ejercicio en Combustibles para la Generación de Electricidad de 46,543,994 y Operaciones Interempresas por 17,314,713; así como un mayor gasto en Costo Financiero en 77.7%, Operaciones Ajenas en 48.7%, Pensiones y Jubilaciones en 26.8% y el gasto no presupuestado en Inversión Financiera por 1,678,550, según lo siguiente:

| Concepto | Aprobado H. Cámara (1) | Modificado (2) | Pagado (3) | Variaciones | |
|--------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | Absoluta (4)=(3-1) | Relativa (5)=(3/1) |
| Gasto Corriente | 71,525,917 | 150,760,587 | 150,760,587 | 79,234,670 | 110.8 |
| Pensiones y Jubilaciones | 11,758,713 | 14,909,678 | 14,909,678 | 3,150,965 | 26.8 |
| Inversión Física | 16,064,279 | 11,260,789 | 11,260,789 | 4,803,489 | (29.9) |
| Inversión Financiera | 0 | 1,678,550 | 1,678,550 | 1,678,550 | n.a. |
| Operaciones Ajenas | 7,806,611 | 11,605,929 | 11,605,929 | 3,799,318 | 48.7 |
| Costo Financiero Neto | 35,743,089 | 63,518,302 | 63,518,302 | 27,775,214 | 77.7 |
| Gasto Neto Total | 142,898,609 | 253,733,835 | 253,733,835 | 110,835,226 | 77.6 |

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

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** observó un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado de 102.6%, su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

| Concepto | Aprobado H. Cámara (1) | Modificado (2) | Pagado (3) | Variaciones | |
|------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | Absoluta (4)=(3-1) | Relativa (5)=(3/1) |
| Servicios Personales | 12,554,288 | 10,827,048 | 10,827,048 | 1,727,240 | (13.8) |
| Gasto de Operación | 58,489,645 | 139,128,433 | 139,128,433 | 80,638,788 | 137.9 |
| Materiales y Suministros | 27,241,935 | 95,133,290 | 95,133,290 | 67,891,355 | n.a. |
| Servicios Generales | 24,108,818 | 26,680,430 | 26,680,430 | 2,571,612 | 10.7 |
| Operaciones interempresas | 7,138,892 | 17,314,713 | 17,314,713 | 10,175,821 | 142.5 |
| Otros de Corriente | 36,225,073 | 67,367,731 | 67,367,731 | 31,142,658 | 86.0 |
| Otras Erogaciones | 481,985 | 805,105 | 805,105 | 323,121 | 67.0 |
| Operaciones Ajenas (Por Cta. 3os.) | 0 | 3,044,323 | 3,044,323 | 3,044,323 | n.a. |
| Costo Financiero Neto | 35,743,089 | 63,518,302 | 63,518,302 | 27,775,214 | 77.7 |
| Gasto Corriente | 107,269,006 | 217,323,212 | 217,323,212 | 110,054,206 | 102.6 |

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

- Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un menor ejercicio presupuestario de 13.8% respecto al presupuesto aprobado.
- En el rubro de **Gasto de Operación**, mayor gasto pagado en 137.9%, resultado principalmente de las operaciones del Mercado Eléctrico Mayorista, Operaciones Interempresas y de Combustibles para la generación de electricidad, según lo siguiente:
 - ❖ El capítulo de **Materiales y Suministros** presenta un gasto por 95,133,290, derivado de lo siguiente:

**COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD,
EMPRESA PRODUCTIVA DEL ESTADO**

| Concepto | Aprobado H. Cámara (1) | Modificado (2) | Pagado (3) | Variaciones | |
|---|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | Absoluta (4)=(3-1) | Relativa (5)=(3/1) |
| Combustibles para la Generación de Electricidad | 21,785,788 | 46,543,994 | 46,543,994 | 24,758,206 | 113.6 |
| Gas | 1,494,728 | 1,181,646 | 1,181,646 | 313,082 | (20.9) |
| Diesel | 8,000 | 32,459 | 32,459 | 24,459 | n.a. |
| Fletes y Costo Fijo del Transporte de Gas | 20,283,060 | 45,329,889 | 45,329,889 | 25,046,830 | 123.5 |
| Otros Materiales y Suministros | 5,456,147 | 2,349,866 | 2,349,866 | 3,106,281 | (56.9) |
| Combustible Nuclear | 1,037,601 | 740,030 | 740,030 | 297,571 | (28.7) |
| Vapor Geotérmico | 2,152,024 | 842,227 | 842,227 | 1,309,797 | (60.9) |
| Otros Materiales y Suministros | 2,266,523 | 767,609 | 767,609 | 1,498,914 | (66.1) |
| Mercado Eléctrico Mayorista | 0 | 46,239,431 | 46,239,431 | 46,239,431 | n.a. |
| Materiales y Suministros | 27,241,935 | 95,133,290 | 95,133,290 | 67,891,355 | n.a. |

- En el concepto de combustibles para la generación de electricidad, se observa un mayor ejercicio por 24,758,206, respecto al autorizado, principalmente en el rubro de Fletes y Costo Fijo del transporte de Gas con un mayor gasto por 25,046,830, así como el rubro de Diésel por 24,459 respecto al autorizado original. El rubro de Gas presenta un ahorro de 20.9%.
 - En el rubro Otros Materiales y Suministros se observa un gasto de 2,349,866 menor al aprobado en 56.9%, principalmente por el ahorro en materiales y suministros de 66.1%, vapor geotérmico en 60.9% y combustible nuclear en 28.7%.
 - El Mercado Eléctrico Mayorista presenta un gasto por 46,239,431, derivado de los pagos que realiza CFE a cuenta de la Empresa Filial de Intermediación de Contratos Legados dentro del decreto de pago neto de CFE como mandatario único de las Empresas de CFE dentro del Mercado Eléctrico Mayorista.
- ❖ En **Servicios Generales** se observó un gasto de 26,680,430, mayor en 10.7% al autorizado, principalmente por lo siguiente:

| Concepto | Aprobado H. Cámara (1) | Modificado (2) | Pagado (3) | Variaciones | |
|---|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | Absoluta (4)=(3-1) | Relativa (5)=(3/1) |
| Adquisición de Energía | 480 | 921 | 921 | 441 | 92.0 |
| Fletes y Costo Fijo del Transporte de Gas | 21,915 | 2,602 | 2,602 | 19,312 | (88.1) |
| Conservación y Mantenimiento | 4,567,076 | 2,388,173 | 2,388,173 | 2,178,903 | (47.7) |
| Servicios Técnicos Pagados a Terceros | 524,678 | 4,476,723 | 4,476,723 | 3,952,044 | n.a. |
| Seguros | 3,550,336 | 1,561,684 | 1,561,684 | 1,988,653 | (56.0) |
| Otros Servicios Generales | 15,444,332 | 18,250,326 | 18,250,326 | 2,805,994 | 18.2 |
| Servicios Generales | 24,108,818 | 26,680,430 | 26,680,430 | 2,571,612 | 10.7 |
| Operaciones interempresas | 7,138,892 | 17,314,713 | 17,314,713 | 10,175,821 | 142.5 |
| Suma Servicios Generales y Operaciones Interempresas | 31,247,710 | 43,995,143 | 43,995,143 | 12,747,433 | 142.5 |

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

- Menores erogaciones por 4,186,868 en los conceptos de fletes, conservación y mantenimiento y seguros. Estos ahorros se compensan con un mayor gasto por 6,758,480 en Adquisición de energía, servicios técnicos pagados a tercero y otros servicios generales.

- En el rubro de **Otros de Corriente**, mayor gasto pagado con respecto al presupuesto aprobado por 31,142,658 (86%), lo cual se explica por lo siguiente:

| Concepto | Aprobado H. Cámara (1) | Modificado (2) | Pagado (3) | Variaciones | |
|--|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | Absoluta (4)=(3-1) | Relativa (5)=(3/1) |
| Otras Erogaciones | 481,985 | 805,105 | 805,105 | 323,121 | 67.0 |
| Operaciones Ajenas (Por Cta. Terceros) | 0 | 3,044,323 | 3,044,323 | 3,044,323 | n.a. |
| Costo Financiero Neto | 35,743,089 | 63,518,302 | 63,518,302 | 27,775,214 | 77.7 |
| Costo Financiero Bruto | 37,263,841 | 65,012,826 | 65,012,826 | 27,748,985 | 74.5 |
| Internos | 10,627,556 | 14,485,314 | 14,485,314 | 3,857,758 | 36.3 |
| Externos | 15,083,400 | 13,265,633 | 13,265,633 | 1,817,768 | (12.1) |
| Otros (Coberturas) | 11,552,885 | 37,261,879 | 37,261,879 | 25,708,994 | n.a. |
| Ingresos por Intereses | 1,520,752 | 1,494,523 | 1,494,523 | 26,229 | (1.7) |
| Otros de Corrientes | 36,225,073 | 67,367,731 | 67,367,731 | 31,142,658 | 86.0 |

- ❖ En Otras Erogaciones, mayor ejercicio por 323,121 (67.0%) debido al pago de multas y recargos, así como de resoluciones emitidas por la autoridad.
- ❖ Las Operaciones Ajenas por recuperación de terceros registraron ingresos por 3,044,232, por conceptos de pago de logística de combustibles y fletes, impuesto del IVA a pagar y programas especiales.
- ❖ El Costo Financiero Neto observó un gasto pagado de 63,518,302, resultando mayor en 27,775,214 (77.7%) al programado; se describe a continuación la integración por rubros:
 - *El Costo financiero interno* registró un mayor gasto por 3,857,758 (36.3%), cuya diferencia se debe principalmente a los intereses pagados por la disposición de 13,500.0 millones de pesos (mdp) del crédito revolvente contratado con Banco Santander, a los derivados de una línea de crédito contratada con Nacional Financiera SNC por 10,000.0 mdp, aunado a los intereses generados de diversos pagarés de corto plazo (90 días), 4 firmados con BBVA México por un monto total de 10,000.0 mdp y uno con ScotiaBank por 1,500.0 mdp, operaciones no consideradas en el presupuesto original, así como a la variación entre la tasa de interés del pronóstico contra las reales aplicadas.
 - *El Costo financiero externo* observó un gasto menor al presupuestado por 1,817,768 (12.1%), que se explica básicamente por mayores intereses de Deuda Documentada, derivados de una recompra parcial de bonos por 1,229.6 MUSD y 10 MUSD y, por diversas disposiciones por un monto total de 1,280 MUSD, no consideradas en el presupuesto original, así como por las variaciones en tipos de cambio considerados y los reales aplicados.
 - *El Costo por Coberturas (Otros)* registró un mayor gasto por 25,708,994, derivado fundamentalmente de tres factores: 1) Monetización temporal de instrumentos financieros derivados de negociación por 9,440 mdp (476.5 millones de dólares), 2) Menor ejercicio de gasto presupuestado en coberturas relativas a deuda directa (Documentada y Pidirega) por 3,132 mdp y 3) al efecto de los ingresos recibidos por las coberturas del precio de gas natural por 6,219 mmdp respecto a un gasto presupuestado para 2022 por 2,256 mdp, lo anterior debido a menores precios observado de los índices de referencia del Gas

Natural respecto a los niveles fijados de las coberturas financieras (opciones call).

- En *Ingresos por Intereses* se captó un ingreso menor al presupuesto aprobado por 26,229 (1.7%), por mayor tasa de rendimiento.

PENSIONES Y JUBILACIONES

Se observó un mayor gasto pagado al presupuesto aprobado de 26.8%, cuya variación se debe a un mayor ejercicio en la liquidación por prima legal de antigüedad.

| Concepto | Aprobado H. Cámara (1) | Modificado (2) | Pagado (3) | Variaciones | |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | Absoluta (4)=(3-1) | Relativa (5)=(3/1) |
| Pensiones y Jubilaciones | 11,758,713 | 14,909,678 | 14,909,678 | 3,150,965 | 26.8 |

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

GASTO DE INVERSION

El Gasto de Inversión reflejó un gasto por 21,500,945, menor en 9.9%, este comportamiento se presenta a continuación:

| Concepto | Aprobado H. Cámara (1) | Modificado (2) | Pagado (3) | Variaciones | |
|---|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | Absoluta (4)=(3-1) | Relativa (5)=(3/1) |
| Inversión Física | 16,064,279 | 11,260,789 | 11,260,789 | 4,803,489 | (29.9) |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 13,389,434 | 10,765,776 | 10,765,776 | 2,623,658 | (19.6) |
| Bienes Mueb., Inmueb. e Intangibles | 1,645,198 | 279,932 | 279,932 | 1,365,266 | (83.0) |
| Pago de Pidiregas | 11,744,236 | 10,485,844 | 10,485,844 | 1,258,392 | (10.7) |
| Inversión Pública | 2,674,845 | 495,014 | 495,014 | 2,179,831 | (81.5) |
| Obra Pública | 848,492 | 197,359 | 197,359 | 651,133 | (76.7) |
| Mantenimiento | 1,826,353 | 297,655 | 297,655 | 1,528,698 | (83.7) |
| Otros de inversión | 7,806,611 | 10,240,155 | 10,240,155 | 2,433,544 | 31.2 |
| Inversión Financiera | 0 | 1,678,550 | 1,678,550 | 1,678,550 | n.a. |
| Otros de inversión (Erog. Recuperables) | 7,806,611 | 8,561,606 | 8,561,606 | 754,994 | 9.7 |
| Gasto de Inversión | 23,870,890 | 21,500,945 | 21,500,945 | 2,369,945 | (9.9) |

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

➤ En **Inversión Física** se observó un menor gasto al presupuesto aprobado por 4,803,489 (29.9%), conforme a los siguientes movimientos:

- En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles*, se observó un menor gasto pagado por 2,623,658 (19.6%), originado principalmente:
 - En Bienes muebles e inmuebles ocurrió un menor ejercicio de 1,365,266 (83.0%), respecto al aprobado, principalmente en los proyectos: Renovación de Centros de Datos (CDMX y Monterrey), Adquisiciones para la actualización del Sistema Institucional de Información (SII), Adquisición de Equipo de cómputo y Periféricos para GIS, Modernización y Mantenimiento de Laboratorios de la Subgerencia de Generación del LAPEM, Equipamiento para Infraestructura de Tecnologías de Información y Operación y Comunicaciones, y Adquisición de equipo diverso para la operatividad y funcionamiento GPG, Adquisición de

Equipo de Comunicaciones para el Corporativo y Equipamiento Especializado para el área de protección de radiología.

- El Pago de PIDIREGAS resultó con menor ejercicio por 1,258,392, (10.7%), derivado principalmente del menor tipo de cambio pagado respecto al presupuestado, las principales variaciones ocurrieron en los proyectos: CC Centro, CH El Cajón, CC Valle de México II, RM CCC Tula Paquetes 1 y 2, CCC Cogeneración Salamanca Fase I, CC Empalme II, CN Laguna Verde, CG Los Humeros III, SLT Transmisión y Transformación de Occidente, Subestación Chimalpa Dos y Subestaciones y Líneas de Distribución.
- En *Inversión Pública*, se observó un gasto inferior por 2,179,831 (81.5%), debido a lo siguiente:
 - En Obra Pública un menor ejercicio de 651,133 (76.7%), respecto al aprobado, cuya variación, se debe principalmente en los proyectos: Aprovechamiento de Infraestructura Aplicable a Telecomunicaciones para Interempresas Etapa I, Estudios de preinversión para desarrollo áreas geotérmicas asignadas por SENER, Estudios preinversión desarrollo 7 áreas geotérmicas República Mexicana, Ampliación de Capacidad de Almacenamiento de Desechos Sólidos Secos en la CLV, Estudios preinversión desarrollo áreas geotérmicas asignadas por SENER, Proyectos y Soluciones de Eficiencia Energética 2016 y 289 CH Chicoasén II.
 - El Mantenimiento resultó menor en 1,528,698 (83.7%), principalmente en los proyectos: Mantenimiento unidades generadoras Turbogas convencional, Móviles y Ciclo Combinado, Mantenimiento 2019-2020 Central Santa Rosalía - (C.C.I. Santa Rosalía - UME's Santa Rosalía (UME 16) - UME's Santa Rosalía (UME 14 - UME 18) - C.F.V. Santa Rosalía) y Mantenimiento 2019-2020 Turbogas y UME's, este resultado se debe a extensos procesos de contratación, aunado a que CENACE por confiabilidad del Sistema Eléctrico Nacional no autorizó algunas salidas de centrales generadoras a mantenimiento.
- ❖ En Otros de Inversión se observó un mayor gasto de 2,433,544 al presupuesto aprobado por 7,806,611 conforme a los siguientes movimientos:
 - En Inversión Financiera se ejercieron 1,678,550, monto no considerado en el presupuesto original, derivado de la aportación de recursos al Fideicomiso Revocable de Administración, Inversión y Fuente de Pago F/9485.
 - Erogaciones recuperables mayores en 754.994 (9.7%), derivado de préstamos al personal (Fondo de la Habitación y Servicios Sociales para los Trabajadores Electricistas) y depósitos en garantía de obras que realiza la Dirección Corporativa de Ingeniería y Proyectos de Infraestructura.

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

Durante el ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023, **5 de los 16 rubros del programa de austeridad y eficiencia tuvieron una disminución o se mantuvieron igual** en comparación con el ejercicio 2022. Sin embargo, si hay un ahorro con respecto al presupuesto comunicado.

En total **no se observa un ahorro**, principalmente por el incremento del rubro de Renta de equipo de transporte. A pesar de lo anterior, hubo una disminución significativa en el rubro de Refacciones y Accesorios Equipo de Cómputo de 2.05 millones de pesos.

| Concepto | Acumulado 31 diciembre 2023 | | | Diferencia | % |
|--|-----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| | Ejercido 2022 | Comunicado 2023 | Ejercido 2023 | | |
| Paperería y Artículos de oficina | 12.68 | 34.09 | 11.13 | -1.55 | -12.20 |
| Ref y Accesorios Equipo de Cómputo | 5.39 | 18.17 | 3.35 | -2.05 | -37.94 |
| Paperería/consumibles equipo de cómputo | 3.03 | 9.94 | 2.31 | -0.71 | -23.57 |
| Alimentos en instalaciones | 2.62 | 5.04 | 2.23 | -0.39 | -15.00 |
| Combustibles y lubricantes para equipo de transporte | 49.08 | 56.33 | 56.81 | 7.73 | 15.75 |
| Remuneraciones por horas extraordinarias | 223.11 | 201.27 | 223.62 | 0.51 | 0.23 |
| Servicio de iguales Aseo y Limpieza | 18.71 | 48.25 | 20.54 | 1.83 | 9.78 |
| Servicios técnicos pagados a terceros | 106.57 | 524.68 | 112.24 | 5.67 | 5.32 |
| Servicio telefónico | 256.19 | 323.46 | 275.03 | 18.84 | 7.36 |
| Gastos de viaje y viáticos | 140.83 | 170.96 | 155.98 | 15.15 | 10.76 |
| Boletos de avión | 94.70 | 143.32 | 140.41 | 45.71 | 48.27 |
| Gastos de alimentación en reuniones | 1.68 | 2.67 | 1.67 | -0.01 | -0.78 |
| Servicio Postal y de Paquetería | 1.80 | 5.49 | 3.49 | 1.69 | 94.04 |
| Gastos de alimentación en cursos de capacitación | 3.49 | 4.08 | 4.65 | 1.17 | 33.39 |
| Renta De Equipo de Transporte | 1,484.89 | 2,997.22 | 2,216.78 | 731.89 | 49.29 |
| Traslado de Valores | 614.92 | 0.00 | 654.33 | 39.40 | 6.41 |
| Total | 3,019.70 | 4,544.97 | 3,884.58 | 864.88 | 28.64 |

6. 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.

7. Rendición de cuentas

Mediante Oficio No. 412/UCG/2024/004 de fecha 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 del año 2023.

8. Administración del Flujo de Efectivo

La administración del Efectivo y Equivalentes de las Empresas Productivas Subsidiarias (EPS) 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) y por las EPS 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 del Grupo 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). 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 consolidados del Grupo al 31 de diciembre de 2023.


9. Conciliación Contable – presupuestaria.

| COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD CORPORATIVO | |
|--|------------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | |
| Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023 | |
| (Cifras en pesos) | |
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 333,671,679,166 |
| 2. Mas Ingresos Contables No presupuestarios | |
| 2.1 Ingresos Financieros | 50,817,803,947 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 119,426,083,613 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 18,900,355,137 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 89,322,664,340 |
| 4. Total de Ingresos Contables | 395,692,547,249 |

**COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD,
EMPRESA PRODUCTIVA DEL ESTADO**

| COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD CORPORATIVO | |
|--|------------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | |
| Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023 | |
| (Cifras en pesos) | |
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 247,236,692,207 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 167,932,497,927 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 47,814,439,745 |
| 2.2 Materias y Suministros | 45,119,107,061 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 10,256,115 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 64,113,743 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 3,778,130 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 209,433,281 |
| 2.9 Activos Biológicos | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 10,485,843,992 |
| 2.11 Activos Intangibles | 2,640,155 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 508,017,156 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 1,678,549,860 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 62,036,318,689 |
| 3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios | 219,170,818,857 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 26,491,324,163 |
| 3.2 Provisiones | |
| 3.3 Disminución de Inventarios | |
| 3.4 Otros Gastos | 65,434,848,677 |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable | |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos) | 56,255,715,418 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 70,988,930,599 |
| 4. Total de Gastos Contables | 298,475,013,137 |


Dr. Edmundo Sánchez Aguilar
Director Corporativo de Finanzas


Mtro. Frank Viveros Ballesteros
Encargado del Despacho de la
Subdirección de Operación
Financiera