



**HACIENDA**  
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Subsecretaría de Egresos  
Unidad de Contabilidad Gubernamental

# **INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2019**

**GUÍA PARA LA ENTREGA DE INFORMACIÓN  
CONTABLE**

## CONTENIDO

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Introducción.....</b>                                       | <b>3</b>  |
| <b>1. Información a reportar .....</b>                         | <b>4</b>  |
| 1.1. Marco normativo.....                                      | 4         |
| 1.2. Ámbito de aplicación.....                                 | 4         |
| 1.3. Información contable solicitada.....                      | 5         |
| 1.4. Unidad de medida .....                                    | 5         |
| 1.5. Estados financieros solicitados .....                     | 5         |
| 1.6. Validaciones .....  | 6         |
| <b>2. Procedimiento general de carga de información.....</b>   | <b>11</b> |
| 2.1. Acceso al SICP.....                                       | 12        |
| 2.2. Captura de datos en plantillas.....                       | 13        |
| 2.3. Carga de documentos firmados .....                        | 15        |
| 2.4. Autorización de la sección contable.....                  | 16        |
| <b>Anexo: Vista de los reportes generados en el SICP .....</b> | <b>18</b> |

### Introducción

Esta guía se fundamenta en el numeral 3.3.1 Guías, formatos y documentos de los Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2019 (Lineamientos), y tiene como propósito describir el universo de la información contable a reportar por los entes públicos federales a través del Sistema para la Integración de la Cuenta Pública (SICP), así como dar a conocer la funcionalidad y operatividad de esta herramienta para facilitar el llenado de las plantillas y la generación de los reportes de información contable que se presentan en la Cuenta Pública.

La estructura de esta guía considera tres secciones: la primera describe los estados financieros a reportar, la segunda refiere las características de la información solicitada, y la tercera presenta el procedimiento de carga de los estados financieros de acuerdo con sus características básicas. Finalmente, en el apartado de Anexos se presenta la vista de los reportes generados en el SICP.

Es importante señalar que el SICP realiza validaciones de congruencia de la información, de acuerdo con las definiciones establecidas en la normatividad aplicable, esto no implica que se valide la veracidad de la información reportada, la cual es responsabilidad estricta y exclusivamente del ente público que la proporciona.

### 1. Información a reportar

#### 1.1. Marco normativo

La formulación e integración de la Cuenta Pública 2019 obedece a lo dispuesto en el artículo 74, fracción VI de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como a lo estipulado en los artículos 52, 53 y 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, y el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental, con fundamento en los artículos 31, fracción XVIII, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, así como 64, fracción VII del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, es el área competente para integrar la Cuenta Pública.

#### 1.2. Ámbito de aplicación

Los entes públicos que reportarán la información contable que se integrará en la Cuenta Pública 2019 son los que, conforme a la clasificación que establece el CONAC en el “*Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas*”, forman parte del Gobierno Federal; además de las Entidades de Control Directo e Indirecto y las Empresas Productivas del Estado. Dichos entes, se enlistan a continuación:

Del Poder Legislativo:

- Cámara de Diputados;
- Cámara de Senadores, y
- Auditoría Superior de la Federación.

Del Poder Judicial:

- Suprema Corte de Justicia de la Nación;
- Consejo de la Judicatura Federal, y
- Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación.

Órganos autónomos:

- Comisión Federal de Competencia Económica;
- Comisión Nacional de los Derechos Humanos;
- Instituto Federal de Telecomunicaciones;
- Instituto Nacional Electoral;
- Instituto Nacional de Estadística y Geografía;
- Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación;
- Tribunal Federal de Justicia Administrativa, e
- Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales.

Entidades de Control Presupuestario Indirecto

- Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros.
- Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.
- Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria.
- Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria.
- Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria.
- Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria

Entidades Paraestatales de Control Presupuestario Directo:

- Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), e
- Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

Empresas productivas del Estado:

- Petróleos Mexicanos, consolidado (Pemex), y
- Comisión Federal de Electricidad, consolidado (CFE).

### 1.3. Información contable solicitada

La información contable solicitada para integrar la Cuenta Pública 2019 es la siguiente:

| No. | Denominación   |
|-----|--|
| 01  | Estado de actividades                                  |
| 02  | Estado de situación financiera                         |
| 03  | Estado de cambios en la situación financiera           |
| 04  | Estado de variación en la hacienda pública             |
| 05  | Estado analítico del activo                            |
| 06  | Estado analítico de la deuda y otros pasivos           |
| 07  | Estado de flujos de efectivo                           |
| 08  | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas |
| 09  | Conciliación Contable-Presupuestaria                   |
| 10  | Notas a los Estados Financieros                        |
| 11  | Informe de Pasivos Contingentes                        |

### 1.4. Unidad de medida

Los montos que se reporten como parte de la información contable, deberán expresarse en **pesos**.

### Preparación de la información

Los estados financieros deben ser preparados por los entes públicos obligados de acuerdo con la estructura y conceptos establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental (Manual) emitido por el CONAC, debido a que las plantillas contables del SICP fueron elaboradas conforme a los mismos criterios.

### 1.5. Estados financieros solicitados

En la siguiente tabla se muestran la denominación y el objetivo para cada plantilla:

| Denominación                   | Objetivo   |
|--------------------------------|--|
| Estado de actividades          | Mostrar una relación resumida de los ingresos y otros beneficios, así como los gastos y otras pérdidas del ente público durante un periodo determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio.<br>La información que genera este estado contable se encuentra estrechamente vinculada con los ingresos y los gastos en el momento contable del devengado.  |
| Estado de situación financiera | Mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de un ente público, a una fecha determinada. Se estructura en Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. Los activos están ordenados de acuerdo con su disponibilidad en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones y, los pasivos, por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el ente público está sujeto, así como sus riesgos financieros. |
| Estado de cambios en la        | Mostrar a pesos constantes los recursos generados o utilizados en la operación, así como los cambios en la estructura financiera del ente. La finalidad es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del ente público.  |

| Denominación   | Objetivo  |
|--|---|
| situación financiera                                   |   |
| Estado de variación en la hacienda pública             | Mostrar los cambios o variaciones que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente público, entre el inicio y el final del periodo. Del análisis de los cambios y las variaciones se pueden detectar situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio, que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública. |
| Estado analítico del activo                            | Mostrar el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, de que dispone el ente público para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del periodo. Contar con información de los movimientos de los activos controlados por el ente público durante el ejercicio para que los distintos usuarios tomen decisiones económicas fundamentales.  |
| Estado analítico de la deuda y otros pasivos           | Mostrar las obligaciones insolutas de los entes públicos, al inicio y fin de cada periodo, derivadas del endeudamiento interno y externo.<br>A las operaciones de crédito público, se las muestra clasificadas según su plazo, en interna o externa, originadas en la colocación de títulos y valores o en contratos de préstamo y, en este último, según el país o institución acreedora.  |
| Estado de flujos de efectivo                           | Proveer información sobre los flujos de efectivo del ente público; identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.<br>Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.  |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | Reflejar los recursos fiscales otorgados por el Gobierno Federal, a través de la Tesorería de la Federación, a los Poderes Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos, para eliminar las transacciones generadas por una relación de Ingreso-Gasto por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, y generar la consolidación de la información financiera del Gobierno Federal.   |
| Conciliación Contable-Presupuestaria                   | Establecer el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.  |
| Notas a los Estados Financieros                        | Proveer de notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.  |
| Informe de Pasivos Contingentes                        | Informar sobre las obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.  |

## 1.6. Validaciones

Las plantillas del SICP están programadas para capturar datos y con ellos calcular los conceptos o rubros que totalizan las diversas agrupaciones. Además, contienen validaciones de las igualdades que se deben cumplir para garantizar la congruencia de la información.

Asimismo, para aquellos conceptos que forman parte de más de uno de los estados financieros, dichas plantillas se diseñaron para tomar el valor de un concepto ya capturado en un reporte y presentarlo en otro que se capture posteriormente. De aquí la importancia de cargar la información de manera secuencial conforme al orden que se muestre en el numeral 1.3.

Las validaciones están programadas en el SICP para verificar que se cumplan las siguientes igualdades:

### 01 Estado de actividades

El Estado de Actividades es el primer estado financiero a generar y para ello se deben capturar las cifras de 2019 en pesos.

### 02 Estado de situación financiera

El Estado de Situación Financiera es el segundo estado financiero a generar y para ello se debe capturar las cifras de 2019 en pesos. Es importante verificar lo siguiente:

| Validaciones en el mismo formato |                  |          |  |
|----------------------------------|------------------|----------|--|
| No.                              | Concepto 1       | Relación | Concepto 2                                     |
| 1                                | Total del Activo | =        | Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio |

| Validaciones con otros formatos |   |          |   |                       |
|---------------------------------|---|----------|---|-----------------------|
| No.                             | Concepto                                    | Relación | Concepto                                    | Estado financiero     |
| 1                               | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | =        | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Estado de Actividades |

### 03 Estado de cambios de la situación financiera

El Estado de Cambios en la Situación Financiera es el tercer estado financiero que se genera; este proceso se realiza de forma automática en el SICP, por lo que no se requiere la captura de la información, ya que se crea una vez capturado el Estado de Situación Financiera.

### 04 Estado de variación en la hacienda pública

El Estado de Variación en la Hacienda Pública es el cuarto estado financiero que se genera, este proceso se realiza de forma automática en el SICP, por lo que no se requiere la captura de la información, ya que se crea una vez capturado el Estado de Actividades y el Estado de Situación Financiera.

| Validaciones con otros formatos |   |          |  |                                |
|---------------------------------|---|----------|--|--------------------------------|
| No.                             | Concepto  | Relación | Concepto                               | Estado financiero              |
| 1                               | Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de Diciembre de 2018 | =        | Total Hacienda Pública/Patrimonio 2018 | Estado de Situación Financiera |
| 2                               | Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2019                 | =        | Total Hacienda Pública/Patrimonio 2019 | Estado de Situación Financiera |

## 05 Estado analítico del activo

El Estado Analítico del Activo es el quinto estado financiero que se genera, y para ello se deben capturar los cargos y abonos de 2019 de los rubros del Activo. Es importante verificar las siguientes validaciones:

| Validaciones con otros formatos |  |          |  |                                |
|---------------------------------|--|----------|--|--------------------------------|
| No.                             | Concepto   | Relación | Concepto   | Estado financiero              |
| 1                               | Saldos Iniciales y Saldos Finales del Activo según corresponda               | =        | Total del Activo 2018 y 2019   | Estado de Situación Financiera |
| 2                               | Saldo inicial del Activo Circulante  | =        | Saldo inicial del Activo Circulante  | Estado de Situación Financiera |
| 3                               | Saldo final del Activo Circulante  | =        | Saldo final del Activo Circulante  | Estado de Situación Financiera |
| 4                               | Saldo inicial del Activo No Circulante                                       | =        | Saldo inicial del Activo No Circulante                                       | Estado de Situación Financiera |
| 5                               | Saldo final del Activo No Circulante   | =        | Saldo final del Activo No Circulante   | Estado de Situación Financiera |
| 6                               | Saldo final de Efectivo y Equivalentes                                       | =        | Saldo final de Efectivo y Equivalentes                                       | Estado de Situación Financiera |
| 7                               | Saldo final de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | =        | Saldo final de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | Estado de Situación Financiera |
| 8                               | Saldo final de Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | =        | Saldo final de Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | Estado de Situación Financiera |
| 9                               | Saldo final de Inventarios   | =        | Saldo final de Inventarios   | Estado de Situación Financiera |
| 10                              | Saldo final de Almacenes   | =        | Saldo final de Almacenes   | Estado de Situación Financiera |
| 11                              | Saldo final de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | =        | Saldo final de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | Estado de Situación Financiera |
| 12                              | Saldo final de Otros Activos Circulantes                                     | =        | Saldo final de Otros Activos Circulantes                                     | Estado de Situación Financiera |
| 13                              | Saldo final de Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | =        | Saldo final de Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | Estado de Situación Financiera |
| 14                              | Saldo final de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes Largo Plazo        | =        | Saldo final de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | Estado de Situación Financiera |
| 15                              | Saldo final de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | =        | Saldo final de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | Estado de Situación Financiera |
| 16                              | Saldo final de Bienes Muebles  | =        | Saldo final de Bienes Muebles  | Estado de Situación Financiera |
| 17                              | Saldo final de Activos Intangibles   | =        | Saldo final de Activos Intangibles   | Estado de Situación Financiera |
| 18                              | Saldo final de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | =        | Saldo final de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | Estado de Situación Financiera |
| 19                              | Saldo final de Activos Diferidos   | =        | Saldo final de Activos Diferidos   | Estado de Situación Financiera |



## CUENTA PÚBLICA 2019

| Validaciones con otros formatos |   |          |   |                                |
|---------------------------------|---|----------|---|--------------------------------|
| No.                             | Concepto  | Relación | Concepto  | Estado financiero              |
| 20                              | Saldo final de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | =        | Saldo final de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | Estado de Situación Financiera |
| 21                              | Saldo final de Otros Activos no Circulantes                                 | =        | Saldo final de Otros Activos no Circulantes                                 | Estado de Situación Financiera |

### 06 Estado analítico de la deuda y otros pasivos

El Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos es el sexto estado financiero que se genera, y para ello se deben capturar los saldos finales de las deudas y otros pasivos. Es importante verificar la siguiente validación:

| Validaciones con otros formatos |  |          |                                 |                                |
|---------------------------------|--|----------|---------------------------------|--------------------------------|
| No.                             | Concepto   | Relación | Concepto                        | Estado financiero              |
| 1                               | Saldo Inicial del Periodo y el Saldo Final del Periodo en el concepto del Total de la Deuda y Otros Pasivos, según corresponda | =        | Total del Pasivo de 2018 y 2019 | Estado de Situación Financiera |

### 07 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo es el séptimo estado financiero que se genera, y para ello se deben capturar las cifras de 2019. Es importante verificar las siguientes validaciones:

| Validaciones con otros formatos |  |          |  |  |
|---------------------------------|--|----------|--|--|
| No.                             | Concepto   | Relación | Concepto                               | Estado financiero                            |
| 1                               | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio y al Final del Ejercicio                                   | =        | Efectivo y Equivalentes                | Estado de Situación Financiera               |
| 2                               | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio y al final del ejercicio | =        | Efectivo y Equivalentes de 2018 y 2019 | Estado de Cambios en la Situación Financiera |

### 09 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

El formato de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas es el octavo reporte que se genera, y para ello se deben capturar las cifras de 2019. Es importante verificar las siguientes validaciones:

| Validaciones con otros formatos |  |          |  |                       |
|---------------------------------|--|----------|--|-----------------------|
| No.                             | Concepto   | Relación | Concepto   | Estado financiero     |
| 1                               | Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Ingresos) | =        | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | Estado de Actividades |

Los Poderes Legislativo y Judicial, así como los Órganos Autónomos, deberán considerar lo siguiente:

- Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Ingresos): Monto total que registraron durante 2019, debe coincidir con este mismo concepto del Estado de Actividades.

- Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que no se consolidan con el Gobierno Federal: Monto de aquellos recursos que no provengan del Gobierno Federal.
- Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que se consolidan con el Gobierno Federal: Monto de aquellos recursos que provienen del Gobierno Federal, y que se consideran para eliminar las transacciones generadas por una relación de Ingreso–Gasto por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas en la consolidación de Estados Financieros del Gobierno Federal.

## 10 Conciliación Contable-Presupuestaria

La Conciliación Contable-Presupuestaria se muestra con fines de transparentar la información que emana de los sistemas de contabilidad y presupuestario del ente público, es decir, las cifras conciliadas de los ingresos y gastos contables y los ingresos y egresos presupuestarios y para ellos se deben capturar las cifras de 2019. Es importante verificar las siguientes validaciones:

| Validaciones con otros formatos |                                  |          |   |  |
|---------------------------------|----------------------------------|----------|---|--|
| No.                             | Concepto                         | Relación | Concepto  | Estado financiero  |
| 1                               | Ingresos Contables               | =        | Total de Ingresos y Otros Beneficios  | Estado de Actividades  |
| 2                               | Total de Gasto Contable          | =        | Total de Gastos y Otras Pérdidas  | Estado de Actividades  |
| 3                               | Ingresos presupuestarios         | =        | Total de Ingreso Devengado  | Estado Analítico de Ingresos   |
| 4                               | Total de egresos presupuestarios | =        | Total del Gasto Devengado   | Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa (Armonizado) |
| 5                               | Ingresos contables               | =        | (Ingresos presupuestarios) + (Ingresos contables no presupuestarios) - (ingresos presupuestarios no contables)      | Conciliación contable - presupuestaria   |
| 6                               | Total de gasto contable          | =        | (Total de egresos presupuestarios) - (egresos presupuestarios no contables) + (gastos contables no presupuestarios) | Conciliación contable - presupuestaria   |

## 2. Procedimiento general de carga de información

La carga de información contable en el SICP deberá realizarse siguiendo el orden en el que se presentan los Estados Financieros y demás información en el numeral 1.3 de esta guía, debido a que la integración y/o validación de ellos retoma información de los cargados previamente.

La generación de información de cada formato se realiza mediante una plantilla que aparece en pantalla del SICP, en la cual se muestran las celdas para capturar los datos. **Una vez concluida la captura se deberá recalcular y guardar la información eligiendo el botón correspondiente.** Posteriormente, el ente informante debe generar un reporte que se debe imprimir, firmar autógrafamente por los servidores públicos responsables de elaborar y autorizar cada estado financiero y cargar una copia escaneada del documento firmado en el SICP en formato PDF.

Así, el proceso de carga de información al SICP consta de dos etapas para cada uno de los formatos:

### 1ª Captura de datos en plantillas

| CONCEPTOS  | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO | EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | TOTAL |
|--|---|---|--|--|-------|
| ● Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2017                                    | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Aportaciones   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Donaciones de Capital  | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio  | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| ● Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2017                                       | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Resultados del Ejercicio (Abono/Desahorro)   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Resultados de Ejercicios Anteriores  | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Revalúos   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Reservas   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                                   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| ● Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017 | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Resultado por Posición Monetaria   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios  | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Diciembre de 2017                        | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| ● Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2018                      | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Aportaciones   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |
| Donaciones de Capital  | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0     |

### 2ª Carga de documentos firmados en PDF.

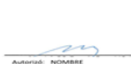
**Cuenta Pública 2019**

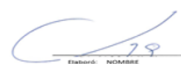
CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(EXCESO)

Ente Público: Auditoría Superior de la Federación

| Concepto  | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | TOTAL          |
|---|---|---|--|--|----------------|
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Aportaciones  | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Donaciones de Capital   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>  | 0                                       | 2,781,172,375   | 2,284,146  | 0  | 2,784,146      |
| Resultados del Ejercicio (Abono/Desahorro)  | 0                                       | 1,877,140,219   | 2,284,146  | 0  | 1,877,140,219  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   | 0                                       | 932,442,263   | 0  | 0  | 932,442,263    |
| Revalúos  | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Reservas  | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores  | 0                                       | -28,410,147   | 0  | 0  | -28,410,147    |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b>            | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Resultado por Posición Monetaria  | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>   | 0                                       | 2,781,172,375   | 2,284,146  | 0  | 2,784,146      |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>                                   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Aportaciones  | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Donaciones de Capital   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019</b>                                  | 0                                       | -1,877,140,219  | -911,314,262                                       | 0  | -2,788,454,521 |
| Resultados del Ejercicio (Abono/Desahorro)  | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   | 0                                       | -1,877,140,219  | -2,284,146   | 0  | -1,884,424,405 |
| Revalúos  | 0                                       | 0   | -932,442,263                                       | 0  | -932,442,263   |
| Reservas  | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores  | 0                                       | 0   | 28,410,147   | 0  | 28,410,147     |
| <b>Cambios en Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019</b> | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Resultado por Posición Monetaria  | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios   | 0                                       | 0   | 0  | 0  | 0              |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019</b>   | 0                                       | 904,032,116   | -904,032,116                                       | 0  | 0              |

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

  
 Autorizó: **SUBSECRETARÍA DE CARGO**

  
 Emisor: **NOBREM DE CARGO**

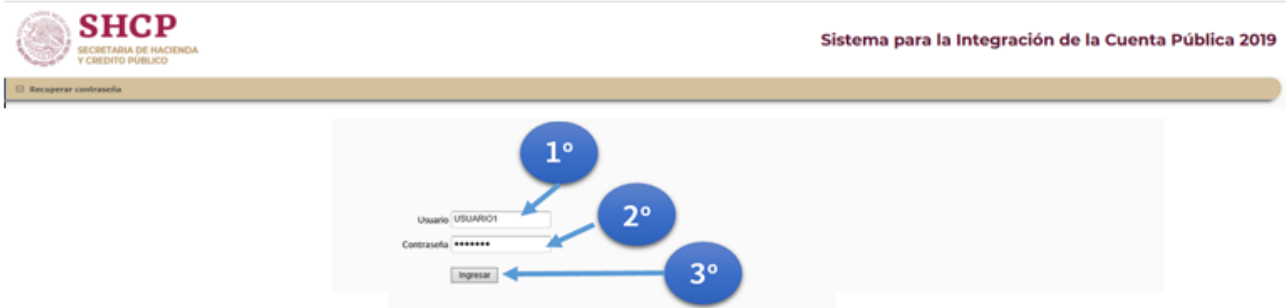
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

Página 1 de 1

## 2.1. Acceso al SICP

Para acceder al SICP será necesario lo siguiente:

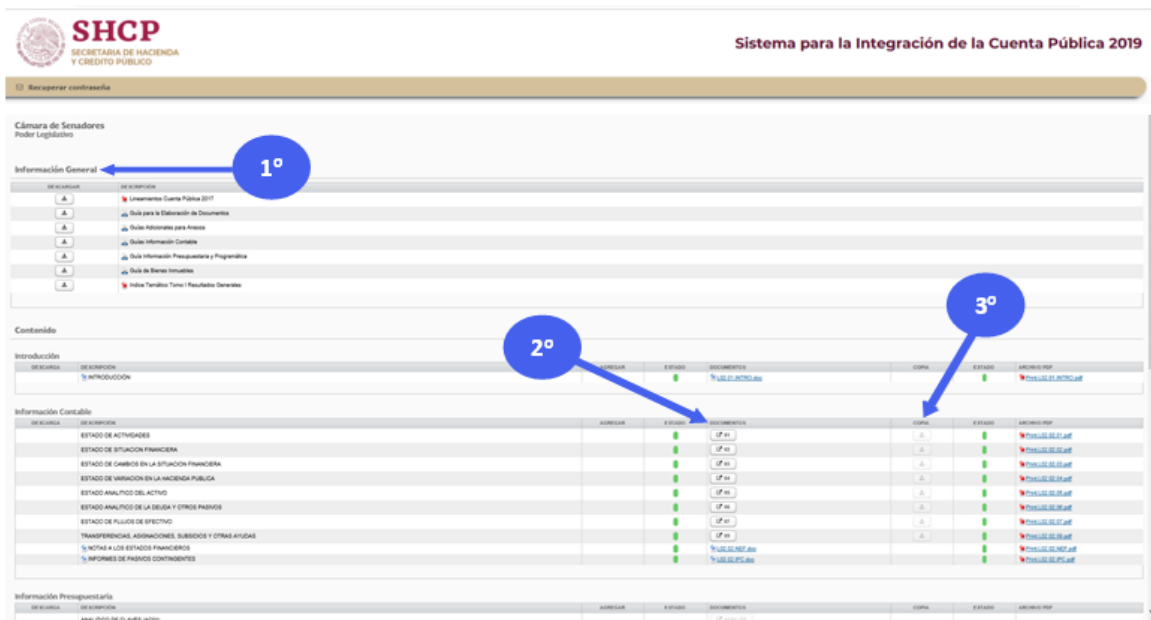
- 1° Introducir la clave de usuario asignada al servidor público.
- 2° Introducir la contraseña.
- 3° Accionar el botón "Ingresar"



## Pantalla principal del SICP

Una vez que se ingresa al SICP se despliega la pantalla principal que muestra los datos del ente público y contiene los siguientes elementos:

- 1) **Información general.** Se muestran los Lineamientos para la Cuenta Pública 2019 y las diferentes Guías relacionadas con la información solicitada.
- 2) **Contenido.** Información contable. Las plantillas a enviar están ordenadas en forma secuencial para su captura en el SICP.
- 3) **Copia firmada.** Los botones para cargar cada uno de los Estados Financieros debidamente firmados y digitalizados en formato PDF.



## 2.2. Captura de datos en plantillas

Para realizar la captura de los datos en el SICP deberá seleccionar el estado financiero respetando el orden en el que aparecen en pantalla. Posteriormente deberá:

- 1° Capturar la información de 2019 en pesos.
- 2° Recalcular y verificar los totales del formato.
- 3° Guardar la información.
- 4° Registrar el nombre y cargo de los servidores públicos que elaboran y autorizan cada estado financiero, en la opción <<Firmantes>>.

- 5° Generar el reporte.

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
(PESOS)

Ente Público: Cámara de Senadores





| Concepto   | 2019     | 2018                 | Concepto  | 2019     | 2018                 |
|--|----------|----------------------|---|----------|----------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>   |          |                      | <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>  |          |                      |
| Ingresos de la Gestión   | 0        | 0                    | Gastos de Funcionamiento  | 0        | 4,536,184,810        |
| Impuestos  | 0        | 0                    | Servicios Personales  | 0        | 2,964,349,426        |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social  | 0        | 0                    | Materiales y Suministros  | 0        | 63,034,650           |
| Contribuciones de Mejoras  | 0        | 0                    | Servicios Generales   | 0        | 1,508,780,734        |
| Derechos   | 0        | 0                    | Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas                             | 0        | 8,563,236            |
| Productos  | 0        | 0                    | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                          | 0        | 0                    |
| Aprovechamientos   | 0        | 0                    | Transferencias al Resto del Sector Público  | 0        | 0                    |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios   | 0        | 0                    | Subsidios y Subvenciones  | 0        | 0                    |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago   | 0        | 0                    | Ayudas Sociales   | 0        | 5,492,395            |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 0        | 4,622,557,516        | Pensiones y Jubilaciones  | 0        | 0                    |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones  | 0        | 0                    | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                      | 0        | 0                    |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones   | 0        | 4,622,557,516        | Transferencias a la Seguridad Social  | 0        | 0                    |
| Otros Ingresos y Beneficios  | 0        | 59,910,231           | Donativos   | 0        | 66,640               |
| Ingresos Financieros   | 0        | 54,421,787           | Transferencias al Exterior  | 0        | 3,004,201            |
| Incremento por Variación de Inventarios  | 0        | 0                    | Participaciones y Aportaciones  | 0        | 0                    |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia   | 0        | 0                    | Participaciones   | 0        | 0                    |
| Disminución del Exceso de Provisiones  | 0        | 0                    | Aportaciones  | 0        | 0                    |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios   | 0        | 5,488,444            | Convenios   | 0        | 0                    |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>  | <b>0</b> | <b>4,682,467,747</b> | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública                          | 0        | 0                    |
|  |          |                      | Intereses de la Deuda Pública   | 0        | 0                    |
|  |          |                      | Comisiones de la Deuda Pública  | 0        | 0                    |
|  |          |                      | Gastos de la Deuda Pública  | 0        | 0                    |
|  |          |                      | Costo por Coberturas  | 0        | 0                    |
|  |          |                      | Apoyos Financieros  | 0        | 0                    |
|  |          |                      | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias   | 0        | 88,792,449           |
|  |          |                      | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 0        | 88,792,449           |
|  |          |                      | Provisiones   | 0        | 0                    |
|  |          |                      | Disminución de Inventarios  | 0        | 0                    |
|  |          |                      | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | 0        | 0                    |
|  |          |                      | Aumento por Insuficiencia de Provisiones  | 0        | 0                    |
|  |          |                      | Otros gastos  | 0        | 0                    |
|  |          |                      | Inversión Pública   | 0        | 0                    |
|  |          |                      | Inversión Pública no Capitalizable  | 0        | 0                    |
|  |          |                      | <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>   | <b>0</b> | <b>4,633,540,495</b> |
|  |          |                      | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                       | 0        | 48,927,252           |

Ego protesto de decir verdad declarando que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

AREA DE OPERACIONES Y SISTEMAS (DIRECCION GENERAL DE CONTABILIDAD)     
 AREA DE OPERACIONES Y SISTEMAS (DIRECCION GENERAL DE CONTABILIDAD)

## CUENTA PÚBLICA 2019

Con relación a las Notas a los Estados Financieros y el Informe de Pasivos Contingentes se descargará la plantilla correspondiente en formato Word de la sección de Información Contable del SICP.

| Información Contable  |  |
|---|--|
| DESCARGA  | DESCRIPCIÓN  |
|   | ESTADO DE ACTIVIDADES  |
|   | ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA   |
|   | ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA   |
|   | ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA   |
|   | ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  |
|   | ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS   |
|   | ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO   |
|   | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS   |
|  |  NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  |
|  |  INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES |

Botón de descarga

Se tendrá en consideración lo siguiente:

- El archivo descargado contiene los criterios tipográficos definidos en los lineamientos, por lo que se deberá utilizar este archivo para la integración de ambos documentos.
- El formato de Word se encuentra en la versión 97\_2003, misma que se deberá mantener durante todo el proceso.
- Las **Notas a los Estados Financieros** deben ser comparativas con el ejercicio inmediato anterior, y contener como mínimo los tres tipos de notas establecidos en el capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal del Manual de Contabilidad emitido por el CONAC.
- El contenido de los **pasivos contingentes** corresponde a lo establecido en el capítulo VII del Manual. En caso de que el ente público no cuente con pasivos contingentes que reportar para el ejercicio, será necesario que se incluya la leyenda: **“EI (NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO) no cuenta con pasivos contingentes que reportar durante el ejercicio”**.

Para registrar las notas a los estados financieros se efectuarán los siguientes pasos:

- En la parte superior de la plantilla, se deberá ingresar el nombre del ente público, utilizando solamente LETRAS MAYÚSCULAS.
- Ingresa el nombre del ente público en el pie de página.
- Integrar en la plantilla el contenido de las Notas a los Estados Financieros que correspondan al ente.
- Integrar como parte de las Notas a los Estados Financieros, la Conciliación Contable-Presupuestaria, misma que deberá coincidir con los datos registrados en la platilla 10.

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| CUENTA PÚBLICA 2019            |               |
| NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO        |               |
| TÍTULO DEL REPORTE             |               |
| -----                          |               |
| NOMBRE DEL ENTE (PIE_PAG_ENTE) | Página 2 de 3 |

Con relación a la captura del Informe de Pasivos Contingentes los pasos a seguir son:

1. Ingresar el nombre del ente público.

---

CUENTA PÚBLICA 2019

**NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO** ← Paso 1  
**INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES**

**I. SUBTITULO\_1**  
**SUBTITULO\_2**  
TEXTO\_NORMAL<sup>1/</sup>

> VIÑETA\_FLECHA  
❖ VIÑETA\_ROMBO  
▪ VIÑETA\_BALA  
▪ VIÑETA\_CUADRO

} Paso 2

\_\_\_\_\_  
Autorizó  
Cargo

\_\_\_\_\_  
Elaboró  
Cargo

\_\_\_\_\_  
<sup>1/</sup> NOTA\_AL\_PIE

---

NOMBRE ENTE PÚBLICO

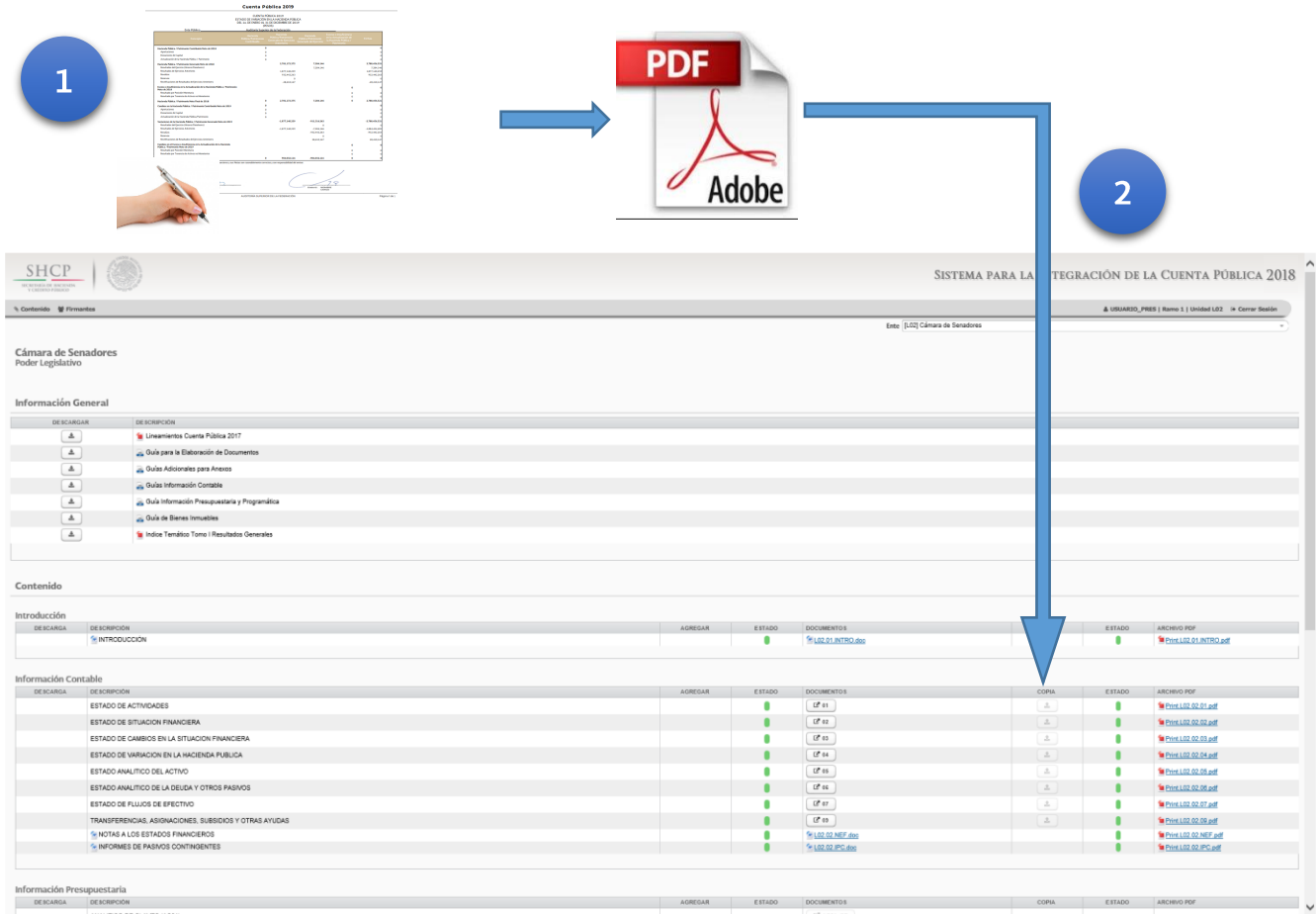
Página 1 de 2

2. Completar con la información correspondiente del ente público.

En caso de que el ente público no cuente con pasivos contingentes que reportar para el ejercicio, será necesario que se incluya la leyenda: “El (NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO) no cuenta con pasivos contingentes que reportar durante el ejercicio”.

### 2.3. Carga de documentos firmados

- 1) Con el estado financiero impreso y revisado deberá: Firmar el reporte y escanearlo;
- 2) Cargar en el SICP el archivo escaneado, en formato PDF;



## 2.4. Autorización de la sección contable

Una vez que el Ente Público finalice la carga de su información contable, tanto en las plantillas como en la carga de documentos firmados, de manera correcta, deberá autorizar la información mediante el botón **“Autorizar Información Contable”**.

De manera automática los semáforos de seguimiento cambiarán a color verde y el botón de autorizador se bloqueará junto con toda la sección, imposibilitando la realización de modificaciones a la información.

Con esta acción se finaliza el proceso de carga de información y no podrá ser modificada:



# CUENTA PÚBLICA 2019

| Información Contable |  |         |                                      |                          |       |                                      |                         |
|----------------------|--|---------|--------------------------------------|--------------------------|-------|--------------------------------------|-------------------------|
| DESCARGA             | DESCRIPCIÓN  | AGREGAR | ESTADO                               | DOCUMENTOS               | COPIA | ESTADO                               | ARCHIVO PDF             |
|                      | ESTADO DE ACTIVIDADES                              |         | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">01</a>       |       | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">PDF.pdf</a> |
|                      | ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA                     |         | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">02</a>       |       | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">PDF.pdf</a> |
|                      | ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA       |         | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">03</a>       |       | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">PDF.pdf</a> |
|                      | ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA         |         | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">04</a>       |       | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">PDF.pdf</a> |
|                      | ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO                        |         | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">05</a>       |       | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">PDF.pdf</a> |
|                      | ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS       |         | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">06</a>       |       | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">PDF.pdf</a> |
|                      | ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO                       |         | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">07</a>       |       | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">PDF.pdf</a> |
|                      | PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL |         | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">08</a>       |       | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">PDF.pdf</a> |
|                      | CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA             |         | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">10</a>       |       | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">PDF.pdf</a> |
|                      | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS                    |         |                                      | <a href="#">WORD.doc</a> |       | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">PDF.pdf</a> |
|                      | INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES                   |         |                                      | <a href="#">WORD.doc</a> |       | <span style="color: green;">●</span> | <a href="#">PDF.pdf</a> |

Autorizar Información Contable

**NOTA:** Esta última acción no podrá ser realizada en caso de que no se cumplan las diferentes validaciones en el llenado de la información contable.

# CUENTA PÚBLICA 2019

## Anexo: Vista de los reportes generados en el SICP

### 01 Estado de actividades

#### Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
(PESOS)

| Ente Público  | Comisión Federal de Electricidad Consolidado |                        |   |          |                        |
|---|--|------------------------|---|----------|------------------------|
| Concepto  | 2019   | 2018                   | Concepto  | 2019     | 2018                   |
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>  |  |                        | <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>  |          |                        |
| <b>Ingresos de la Gestión</b>   | <b>0</b>                                     | <b>385,981,632,180</b> | <b>Gastos de Funcionamiento</b>   | <b>0</b> | <b>381,702,719,799</b> |
| Impuestos   | 0  | 0                      | Servicios Personales  | 0        | 63,151,374,381         |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social   | 0  | 0                      | Materiales y Suministros  | 0        | 286,136,315,795        |
| Contribuciones de Mejoras   | 0  | 0                      | Servicios Generales   | 0        | 32,415,029,623         |
| Derechos  | 0  | 0                      | <b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>                      | <b>0</b> | <b>20,539,778,032</b>  |
| Productos   | 0  | 0                      | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                          | 0        | 0                      |
| Aprovechamientos  | 0  | 0                      | Transferencias al Resto del Sector Público  | 0        | 0                      |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios  | 0  | 385,981,632,180        | Subsidios y Subvenciones  | 0        | 0                      |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago  | 0  | 0                      | Ayudas Sociales   | 0        | 0                      |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b> | <b>0</b>                                     | <b>81,405,300,000</b>  | Pensiones y Jubilaciones  | 0        | 20,539,778,032         |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones       | 0  | 81,405,300,000         | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                      | 0        | 0                      |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>  | <b>0</b>                                     | <b>93,005,714,723</b>  | Transferencias a la Seguridad Social  | 0        | 0                      |
| Ingresos Financieros  | 0  | 4,769,569,678          | Donativos   | 0        | 0                      |
| Incremento por Variación de Inventarios   | 0  | 0                      | Transferencias al Exterior  | 0        | 0                      |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia  | 0  | 0                      | <b>Participaciones y Aportaciones</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>               |
| Disminución del Exceso de Provisiones   | 0  | 0                      | Participaciones   | 0        | 0                      |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios  | 0  | 88,236,145,045         | Aportaciones  | 0        | 0                      |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>   | <b>0</b>                                     | <b>560,392,646,903</b> | Convenios   | 0        | 0                      |
|   |  |                        | <b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>                   | <b>0</b> | <b>36,532,072,767</b>  |
|   |  |                        | Intereses de la Deuda Pública   | 0        | 30,150,550,295         |
|   |  |                        | Comisiones de la Deuda Pública  | 0        | 0                      |
|   |  |                        | Gastos de la Deuda Pública  | 0        | 6,381,522,472          |
|   |  |                        | Costo por Coberturas  | 0        | 0                      |
|   |  |                        | Apoyos Financieros  | 0        | 0                      |
|   |  |                        | <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                                    | <b>0</b> | <b>85,088,887,925</b>  |
|   |  |                        | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 0        | 57,535,931,740         |
|   |  |                        | Provisiones   | 0        | 0                      |
|   |  |                        | Disminución de Inventarios  | 0        | 0                      |
|   |  |                        | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | 0        | 0                      |
|   |  |                        | Aumento por Insuficiencia de Provisiones  | 0        | 0                      |
|   |  |                        | Otros gastos  | 0        | 27,552,956,185         |
|   |  |                        | <b>Inversión Pública</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>               |
|   |  |                        | Inversión Pública no Capitalizable  | 0        | 0                      |
|   |  |                        | <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>   | <b>0</b> | <b>523,863,458,523</b> |
|   |  |                        | <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>                                | <b>0</b> | <b>36,529,188,380</b>  |

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

Antonio L.C. LOPEZ GARCIA SOLIS, P.A. DE. DR. EN. ENRIQUE ANTONIO BARRAL NETO  
GERENTE DE CONTABILIDAD Y DIRECTOR CORPORATIVO DE FINANZAS

Rubén C.F. GABRIEL MARTÍ AGUILAR  
SUBGERENTE DE OPERACIÓN CONTABLE

# CUENTA PÚBLICA 2019

## 02 Estado de situación financiera

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
(PESOS)

| Este Público:   | Comisión Federal de Electricidad Consolidado |                          |  |          |                          |
|---|--|--------------------------|--|----------|--------------------------|
| Concepto  | 2019   | 2018                     | Concepto   | 2019     | 2018                     |
| <b>ACTIVO</b>   |  |                          | <b>PASIVO</b>  |          |                          |
| <b>Activo Circulante</b>                                      |  |                          | <b>Activo Circulante</b>   |          |                          |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 0  | 77,295,150,316           | Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | 0        | 72,355,908,756           |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 0  | 80,870,002,129           | Documentos por Pagar a Corto Plazo   | 0        | 48,406,139,848           |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 0  | 0                        | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                      | 0        | 0                        |
| Inventarios   | 0  | 19,743,128,839           | Títulos y Valores a Corto Plazo  | 0        | 0                        |
| Almacenes   | 0  | 0                        | Pasivos Diferidos a Corto Plazo  | 0        | 113,860,401              |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | 0  | -32,001,529,446          | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo     | 0        | 25,619,843,229           |
| Otros Activos Circulantes                                     | 0  | 46,306,780,249           | Provisiones a Corto Plazo  | 0        | 0                        |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>0</b>                                     | <b>192,213,532,087</b>   | Otros Pasivos a Corto Plazo  | 0        | 17,927,441,218           |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   |  |                          | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>  | <b>0</b> | <b>164,423,193,452</b>   |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0  | 0                        | <b>Pasivo No Circulante</b>  |          |                          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0  | 0                        | Cuentas por Pagar a Largo Plazo  | 0        | 0                        |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0  | 1,796,315,525,028        | Documentos por Pagar a Largo Plazo   | 0        | 0                        |
| Bienes Muebles  | 0  | 241,506,122,686          | Deuda Pública a Largo Plazo  | 0        | 422,225,594,313          |
| Activos Intangibles   | 0  | 32,198,219,455           | Pasivos Diferidos a Largo Plazo  | 0        | 5,839,143,220            |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | 0  | -853,492,193,527         | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo  | 0        | 0                        |
| Activos Diferidos   | 0  | 114,427,726,000          | Provisiones a Largo Plazo  | 0        | 341,977,640,209          |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0  | 0                        | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>                                       | <b>0</b> | <b>770,042,377,742</b>   |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0  | 85,816,060,468           | <b>Total del Pasivo</b>  | <b>0</b> | <b>934,465,571,194</b>   |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                        | <b>0</b>                                     | <b>1,416,771,460,110</b> | <b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>  |          |                          |
| <b>Total del Activo</b>                                       | <b>0</b>                                     | <b>1,608,984,992,197</b> | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido                                      | 0        | 599,644,844,628          |
|   |  |                          | Aportaciones   | 0        | 599,644,844,628          |
|   |  |                          | Donaciones de Capital  | 0        | 0                        |
|   |  |                          | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                            | 0        | 0                        |
|   |  |                          | Hacienda Pública/Patrimonio Generado   | 0        | 74,874,576,375           |
|   |  |                          | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                  | 0        | 36,529,188,380           |
|   |  |                          | Resultados de Ejercicios Anteriores  | 0        | 107,587,022,817          |
|   |  |                          | Revalúos   | 0        | -69,241,634,822          |
|   |  |                          | Reservas   | 0        | 0                        |
|   |  |                          | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                       | 0        | 0                        |
|   |  |                          | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0        | 0                        |
|   |  |                          | Resultado por Posición Monetaria   | 0        | 0                        |
|   |  |                          | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                              | 0        | 0                        |
|   |  |                          | <b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>                                    | <b>0</b> | <b>674,519,421,003</b>   |
|   |  |                          | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>                        | <b>0</b> | <b>1,608,984,992,197</b> |

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

ARMANDO L.C. LOREZI GARCÍA SOLÍS / P.A. DR. JOSÉ ANTONIO SOLÍS NETO  
GERENTE DE CONTABILIDAD / DIRECTOR CORPORATIVO DE FINANZAS

EDUARDO C.F. GARCÍA BARRIOS AGUIAR  
SUBGERENTE DE OPERACIÓN CONTABLE

# CUENTA PÚBLICA 2019

## 03 Estado de cambios en la situación financiera

### Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(PESOS)

| Ente Público  | Comisión Federal de Electricidad Consolidada |                        |   |                       |                        |
|---|--|------------------------|---|-----------------------|------------------------|
| Concepto  | Origen                                       | Aplicación             | Concepto  | Origen                | Aplicación             |
| <b>ACTIVO</b>   | <b>2,494,478,715,170</b>                     | <b>885,493,722,973</b> | <b>PASIVO</b>   | <b>0</b>              | <b>934,465,571,194</b> |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>224,215,061,533</b>                       | <b>32,001,529,446</b>  | <b>Pasivo Circulante</b>  | <b>0</b>              | <b>164,423,193,452</b> |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 77,295,150,316                               | 0                      | Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 0                     | 72,355,908,756         |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 80,870,002,129                               | 0                      | Documentos por Pagar a Corto Plazo  | 0                     | 48,406,139,848         |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 0  | 0                      | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                             | 0                     | 0                      |
| Inventarios   | 19,743,128,839                               | 0                      | Títulos y Valores a Corto Plazo   | 0                     | 0                      |
| Almacenes   | 0  | 0                      | Pasivos Diferidos a Corto Plazo   | 0                     | 113,860,401            |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | 0  | 32,001,529,446         | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo            | 0                     | 25,619,843,229         |
| Otros Activos Circulantes                                     | 46,306,780,249                               | 0                      | Provisiones a Corto Plazo   | 0                     | 0                      |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>2,270,263,653,637</b>                     | <b>853,492,193,527</b> | Otros Pasivos a Corto Plazo   | 0                     | 17,927,441,218         |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0  | 0                      | <b>Pasivo No Circulante</b>   | <b>0</b>              | <b>770,042,377,742</b> |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0  | 0                      | Cuentas por Pagar a Largo Plazo   | 0                     | 0                      |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,796,315,525,028                            | 0                      | Documentos por Pagar a Largo Plazo  | 0                     | 0                      |
| Bienes Muebles  | 241,506,122,686                              | 0                      | Deuda Pública a Largo Plazo   | 0                     | 422,225,594,313        |
| Activos Intangibles   | 32,198,219,455                               | 0                      | Pasivos Diferidos a Largo Plazo   | 0                     | 5,839,143,220          |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | 0  | 853,492,193,527        | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo         | 0                     | 0                      |
| Activos Diferidos   | 114,427,726,000                              | 0                      | Provisiones a Largo Plazo   | 0                     | 341,977,640,209        |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0  | 0                      | <b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>   | <b>69,241,634,822</b> | <b>743,761,055,825</b> |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 85,816,060,468                               | 0                      | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                      | <b>0</b>              | <b>599,644,844,628</b> |
|   |  |                        | Aportaciones  | 0                     | 599,644,844,628        |
|   |  |                        | Donaciones de Capital   | 0                     | 0                      |
|   |  |                        | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                                   | 0                     | 0                      |
|   |  |                        | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>   | <b>69,241,634,822</b> | <b>144,116,211,197</b> |
|   |  |                        | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)   | 0                     | 36,529,188,380         |
|   |  |                        | Resultados de Ejercicios Anteriores   | 0                     | 107,587,022,817        |
|   |  |                        | Revalúos  | 69,241,634,822        | 0                      |
|   |  |                        | Reservas  | 0                     | 0                      |
|   |  |                        | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | 0                     | 0                      |
|   |  |                        | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>               |
|   |  |                        | Resultado por Posición Monetaria  | 0                     | 0                      |
|   |  |                        | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | 0                     | 0                      |

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

Autoría: L.C. LONELY GARCÍA SOLÍS / F.A. DR. JOSÉ ANTONIO REJAS NETO  
GERENTE DE CONTABILIDAD / DIRECTOR COORDINATIVO DE FINANZAS

Firma: C.P. GABRIEL RAMOS AGUILAR  
SUBGERENTE DE OPERACION CONTABLE

# CUENTA PÚBLICA 2019

## 04 Estado de variación en la hacienda pública

### Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(PESOS)

Ente Público: **Comisión Federal de Electricidad Consolidado**

| Concepto   | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | TOTAL                   |
|--|---|---|--|--|-------------------------|
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>  | <b>599,644,844,628</b>                  |   |  |  | <b>599,644,844,628</b>  |
| Aportaciones   | 599,644,844,628                         |   |  |  | 599,644,844,628         |
| Donaciones de Capital  | 0                                       |   |  |  | 0                       |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio  | 0                                       |   |  |  | 0                       |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>   |   | <b>38,345,387,995</b>   | <b>36,529,188,380</b>                              |  | <b>74,874,576,375</b>   |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)  |   |   | 36,529,188,380                                     |  | 36,529,188,380          |
| Resultados de Ejercicios Anteriores  |   | 107,587,022,817   |  |  | 107,587,022,817         |
| Revalúos   |   | -69,241,634,822   |  |  | -69,241,634,822         |
| Reservas   |   | 0   |  |  | 0                       |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores   |   | 0   |  |  | 0                       |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b>               |   |   |  | <b>0</b>   | <b>0</b>                |
| Resultado por Posición Monetaria   |   |   |  | 0  | 0                       |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios  |   |   |  | 0  | 0                       |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>  | <b>599,644,844,628</b>                  | <b>38,345,387,995</b>   | <b>36,529,188,380</b>                              | <b>0</b>   | <b>674,519,421,003</b>  |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>                                      | <b>-599,644,844,628</b>                 |   |  |  | <b>-599,644,844,628</b> |
| Aportaciones   | -599,644,844,628                        |   |  |  | -599,644,844,628        |
| Donaciones de Capital  | 0                                       |   |  |  | 0                       |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio  | 0                                       |   |  |  | 0                       |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019</b>                                     |   | <b>-107,587,022,817</b>                                       | <b>32,712,446,442</b>                              |  | <b>-74,874,576,375</b>  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)  |   |   | 0  |  | 0                       |
| Resultados de Ejercicios Anteriores  |   | -107,587,022,817  | -36,529,188,380                                    |  | -144,116,211,197        |
| Revalúos   |   |   | 69,241,634,822                                     |  | 69,241,634,822          |
| Reservas   |   |   | 0  |  | 0                       |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores   |   |   | 0  |  | 0                       |
| <b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019</b> |   |   |  | <b>0</b>   | <b>0</b>                |
| Resultado por Posición Monetaria   |   |   |  | 0  | 0                       |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios  |   |   |  | 0  | 0                       |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019</b>  | <b>0</b>                                | <b>-69,241,634,822</b>  | <b>69,241,634,822</b>                              | <b>0</b>   | <b>0</b>                |

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

Autorizó: L.C.C. LORELI GARCIA SOLIS / P.A. DR. JOSE ANTONIO ROJAS NIETO  
GERENTE DE CONTABILIDAD / DIRECTOR CORPORATIVO DE FINANZAS

Elaboró: C.P. GABRIEL RAMOS AGUILAR  
SUBGERENTE DE OPERACION CONTABLE

COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD CONSOLIDADO

Página 1 de 1

# CUENTA PÚBLICA 2019

## 05 Estado analítico del activo

### Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(PESOS)

Ente Público: Cámara de Diputados

| Concepto  | Saldo Inicial        | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo   | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>3,843,225,205</b> | <b>0</b>           | <b>3,843,225,205</b> | <b>0</b>    | <b>-3,843,225,205</b> |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>1,309,231,521</b> | <b>0</b>           | <b>1,309,231,521</b> | <b>0</b>    | <b>-1,309,231,521</b> |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 1,237,721,500        | 0                  | 1,237,721,500        | 0           | -1,237,721,500        |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 2,432,894            | 0                  | 2,432,894            | 0           | -2,432,894            |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 42,310,971           | 0                  | 42,310,971           | 0           | -42,310,971           |
| Inventarios   | 0                    | 0                  | 0                    | 0           | 0                     |
| Almacenes   | 27,538,956           | 0                  | 27,538,956           | 0           | -27,538,956           |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | -772,800             | 0                  | -772,800             | 0           | 772,800               |
| Otros Activos Circulantes                                     | 0                    | 0                  | 0                    | 0           | 0                     |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>2,533,993,684</b> | <b>0</b>           | <b>2,533,993,684</b> | <b>0</b>    | <b>-2,533,993,684</b> |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0                    | 0                  | 0                    | 0           | 0                     |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0                    | 0                  | 0                    | 0           | 0                     |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 2,928,902,181        | 0                  | 2,928,902,181        | 0           | -2,928,902,181        |
| Bienes Muebles  | 983,223,503          | 0                  | 983,223,503          | 0           | -983,223,503          |
| Activos Intangibles   | 19,795,951           | 0                  | 19,795,951           | 0           | -19,795,951           |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -1,397,927,951       | 0                  | -1,397,927,951       | 0           | 1,397,927,951         |
| Activos Diferidos   | 0                    | 0                  | 0                    | 0           | 0                     |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0                    | 0                  | 0                    | 0           | 0                     |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0                    | 0                  | 0                    | 0           | 0                     |

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

Autorizó: MTRA. LUISA CITLALLI MARTÍNEZ MATUS  
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

Elaboró: L.C. MÓNICA CARREÑO VÁZQUEZ  
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA

# CUENTA PÚBLICA 2019

## 06 Estado analítico de la deuda y otros pasivos

### Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(PESOS)

Ente Público: Cámara de Diputados

| Concepto                               | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| Instituciones de Crédito               |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | 0                         | 0                       |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Deuda Bilateral                        |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal Corto Plazo</b>            |                        |                             | <b>0</b>                  | <b>0</b>                |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| Instituciones de Crédito               |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | 0                         | 0                       |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Deuda Bilateral                        |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal Largo Plazo</b>            |                        |                             | <b>0</b>                  | <b>0</b>                |
| <b>Otros Pasivos</b>                   |                        |                             | <b>1,277,544,554</b>      | <b>0</b>                |
| <b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>     |                        |                             | <b>1,277,544,554</b>      | <b>0</b>                |

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

Autorizó: MTRA. LUISA CITLALI MARTÍNEZ MATUS  
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

Elaboró: L.C. MÓNICA CARREÑO VÁZQUEZ  
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA

# CUENTA PÚBLICA 2019

## 07 Estado de flujos de efectivo

### Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
(PESOS)

| Ente Público   | Cámara de Diputados |                      |  |                       |                       |
|--|---------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Concepto   | 2019                | 2018                 | Concepto   | 2019                  | 2018                  |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>  |                     |                      | <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>                    |                       |                       |
| <b>Origen</b>  | <b>0</b>            | <b>8,565,305,160</b> | <b>Origen</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Impuestos  | 0                   | 0                    | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                | 0                     | 0                     |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social  | 0                   | 0                    | Bienes Muebles   | 0                     | 0                     |
| Contribuciones de Mejoras  | 0                   | 0                    | Otros Orígenes de Inversión  | 0                     | 0                     |
| Derechos   | 0                   | 0                    | <b>Aplicación</b>  | <b>0</b>              | <b>353,541,263</b>    |
| Productos  | 0                   | 0                    | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                | 0                     | 269,025,491           |
| Aprovechamientos   | 0                   | 0                    | Bienes Muebles   | 0                     | 84,515,772            |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios   | 0                   | 0                    | Otras Aplicaciones de Inversión  | 0                     | 0                     |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0                   | 0                    | <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                 | <b>0</b>              | <b>-353,541,263</b>   |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones                  | 0                   | 0                    | <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>                |                       |                       |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones   | 0                   | 8,439,435,153        | <b>Origen</b>  | <b>0</b>              | <b>20,121,965,612</b> |
| Otros Orígenes de Operación  | 0                   | 125,870,007          | Endeudamiento Neto   | 0                     | 0                     |
| <b>Aplicación</b>  | <b>0</b>            | <b>8,212,822,917</b> | Interno  | 0                     | 0                     |
| Servicios Personales   | 0                   | 5,264,597,485        | Externo  | 0                     | 0                     |
| Materiales y Suministros   | 0                   | 91,707,836           | Otros Orígenes de Financiamiento   | 0                     | 20,121,965,612        |
| Servicios Generales  | 0                   | 1,321,822,690        | <b>Aplicación</b>  | <b>1,237,721,500</b>  | <b>19,333,906,499</b> |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público   | 0                   | 0                    | Servicios de la Deuda  | 0                     | 0                     |
| Transferencias al Resto del Sector Público   | 0                   | 0                    | Interno  | 0                     | 0                     |
| Subsidios y Subvenciones   | 0                   | 1,121,251,253        | Externo  | 0                     | 0                     |
| Ayudas Sociales  | 0                   | 0                    | Otras Aplicaciones de Financiamiento   | 1,237,721,500         | 19,333,906,499        |
| Pensionamientos y Jubilaciones   | 0                   | 0                    | <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>            | <b>-1,237,721,500</b> | <b>788,059,113</b>    |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos   | 0                   | 0                    | <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>-1,237,721,500</b> | <b>787,000,093</b>    |
| Transferencias a la Seguridad Social   | 0                   | 0                    | <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>           | <b>1,237,721,500</b>  | <b>450,721,407</b>    |
| Donativos  | 0                   | 0                    | <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>            | <b>0</b>              | <b>1,237,721,500</b>  |
| Transferencias al Exterior   | 0                   | 3,018,042            |  |                       |                       |
| Participaciones  | 0                   | 0                    |  |                       |                       |
| Aportaciones   | 0                   | 0                    |  |                       |                       |
| Convenios  | 0                   | 0                    |  |                       |                       |
| Otras Aplicaciones de Operación  | 0                   | 410,425,611          |  |                       |                       |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>   | <b>0</b>            | <b>352,482,243</b>   |  |                       |                       |

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

Autora: MTRA. LUISA CITLALI MARTÍNEZ MATIUS  
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

Rubén L. C. MONICA CARREÑO VÁZQUEZ  
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA



09 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS  
(PESOS)

Ente Público: \_\_\_\_\_ Auditoría Superior de la Federación

| Concepto   | Monto |
|--|-------|
| Total de Transferencias,Asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas (Ingresos)                                   | 0     |
| Total de Transferencias,Asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas que no se consolidan con el Gobierno Federal | 0     |
| Total de Transferencias,Asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas que se consolidan con el Gobierno Federal    | 0     |

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

Autorizó: C.P. GERARDO GANGOITI RUIZ  
DIRECTOR GENERAL DE RECURSOS FINANCIEROS

Elaboró: MTRA. MONICA PATRICIA GONZALEZ LOPEZ  
DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

# CUENTA PÚBLICA 2019

## 10 Conciliación contable-presupuestaria

CUENTA PÚBLICA 2019  
CONCILIACION CONTABLE - PRESUPUESTARIA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

| Concepto  | 2019               |
|---|--------------------|
| Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables                       |                    |
| <b>1. Ingresos presupuestarios</b>  | <b>492,569,663</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                               | <b>0</b>           |
| Incremento por variación de inventarios   | 0                  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia    | 0                  |
| Disminución del exceso de provisiones   | 0                  |
| Otros ingresos y beneficios varios  | 0                  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                       | 0                  |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                             | <b>0</b>           |
| Productos de capital  | 0                  |
| Aprovechamientos capital  | 0                  |
| Ingresos derivados de financiamientos   | 0                  |
| Otros ingresos presupuestarios no contables                                       | 0                  |
| <b>4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                      | <b>492,569,663</b> |
| Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables             |                    |
| <b>1. Total de egresos presupuestarios</b>  | <b>195,649,468</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                              | <b>1,642,378</b>   |
| Mobiliario y equipo de administración   | 0                  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | 0                  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     | 0                  |
| Vehículos y equipo de transporte  | 0                  |
| Equipo de defensa y seguridad   | 0                  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  | 0                  |
| Activos biológicos  | 0                  |
| Bienes inmuebles  | 0                  |
| Activos intangibles   | 0                  |
| Obra pública en bienes propios  | 0                  |
| Acciones y participaciones de capital   | 0                  |
| Compra de títulos y valores   | 0                  |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos                            | 0                  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales                     | 0                  |
| Amortización de la deuda pública  | 0                  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                | 0                  |
| Otros egresos presupuestarios no contables  | 1,642,378          |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>                                 | <b>257,236,576</b> |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 61,209,919         |
| Provisiones   | 3,305,476          |
| Disminución de inventarios  | 0                  |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0                  |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  | 0                  |
| Otros gastos  | 92,036,642         |
| Otros gastos contables no presupuestarios   | 10,604,539         |
| <b>4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                 | <b>451,243,666</b> |

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

Autorizó: Mtro. Víctor Abraham Larios Velazquez  
Director General

Elaboró: C.P.C. José Juan Alvarez Solís  
Gerente de Administración y Finanzas