

**CFE Generación I**  
**Empresa Productiva Subsidiaria**

Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

CFE GENERACIÓN I, EMPRESA PRODUCTIVA SUBSIDIARIA

ÍNDICE

- Informe de los auditores independientes

Estados financieros auditados:

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

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria (“la Empresa”), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### Fundamento de la opinión

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

### Párrafo de énfasis

Como se menciona en la nota 15 a los estados financieros adjuntos, como parte del desarrollo de sus negocios, la Empresa realizó operaciones significativas con partes relacionadas. Nuestra opinión no incluye salvedades en relación con este asunto.

(Continúa)

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

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

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

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

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

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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Empresa.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.

(Continúa)

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Empresa deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

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

**GOSSLER, S. C.**



C.P.C. Víctor Manuel González Cano  
Socio

Ciudad de México, a 4 de abril de 2023.

**CFE Generación I**  
**Empresa Productiva Subsidiaria**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
(Miles de pesos)

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo circulante</b>		
Efectivo y equivalentes (nota 6)	\$ 12	\$ 1,510
Cuenta corriente por cobrar (nota 15)	3,450,580	-
Cuentas por cobrar MEM, neto (nota 7)	3,959,933	591,555
Cuentas por cobrar a partes relacionadas corto plazo (nota 15)	94,038,765	93,087,217
Impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar, neto	9,162,394	6,940,725
Inventarios y materiales para operación, neto (nota 8)	971,669	82,658
<b>Total de activo circulante</b>	<b>\$ 111,583,353</b>	<b>\$ 100,703,665</b>
Plantas, instalaciones y equipo (nota 9)	133,543,107	120,818,392
Instrumentos financieros derivados (nota 5 y 10)	89,344	589,011
Otros activos	23,648	22,764
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 245,239,452</b>	<b>\$ 222,133,832</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>Corto plazo</b>		
Deuda a corto plazo y porción a corto plazo de la deuda a largo plazo (nota 12)	\$ 3,424,177	\$ 2,597,313
Cuenta corriente por pagar	-	1,560,163
Cuentas por pagar a partes relacionadas corto plazo (nota 15)	127,065,187	112,785,254
Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados	3,036,869	50,476
Otros impuestos y derechos por pagar	48,593	1,825,552
<b>Total de pasivo a corto plazo</b>	<b>\$ 133,574,826</b>	<b>\$ 118,818,758</b>
<b>Largo plazo</b>		
Deuda a largo plazo (nota 12)	\$ 29,334,656	\$ 22,252,734
Beneficios a empleados (nota 13)	\$ 16,810,492	14,699,267
Reserva por desmantelamiento (nota 11)	506,161	477,884
<b>Total de pasivo a largo plazo</b>	<b>\$ 46,651,309</b>	<b>\$ 37,429,885</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 180,226,135</b>	<b>\$ 156,248,643</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Aportación de tenedora	\$ 92,104,544	\$ 95,562,085
Resultados acumulados	(30,180,102)	(13,929,342)
Resultado del ejercicio	5,001,632	(16,250,760)
Otros resultados integrales (nota 16)	(1,912,757)	503,206
<b>Total de patrimonio</b>	<b>\$ 65,013,317</b>	<b>\$ 65,885,189</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 245,239,452</b>	<b>\$ 222,133,832</b>

**CFE Generación I**  
**Empresa Productiva Subsidiaria**  
**Estados de resultados integrales**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Miles de pesos)**

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
<b>Ingresos</b>		
Ingresos por venta de energía	\$ 57,568,882	\$ 49,808,283
Ingresos por potencia	3,138,571	18,292
Otros ingresos y ganancias	3,848,865	46,055
<b>Total de ingresos</b>	<b>\$ 64,556,318</b>	<b>\$ 49,872,630</b>
<b>Costos y gastos de operación</b>		
Energéticos, agua turbinada y otros combustibles	33,289,396	30,940,368
Transporte y almacenamiento de combustibles	9,540,817	10,544,845
Deterioro de centrales	1,860,207	8,661,075
Depreciación	3,857,809	5,351,571
Remuneraciones y prestaciones al personal	2,585,819	2,474,959
Costo de transporte de energía	2,361,681	2,193,597
Costo de beneficios a los empleados	1,421,039	1,716,225
Consumo de energía	258,062	230,747
Cuota por operación del MEM	104,593	110,255
Otros costos asociados al MEM	42,222	(72,936)
Mantenimiento	1,658,624	695,360
Materiales, mantenimiento y servicios generales	605,936	565,007
Seguridad de activos	279,047	319,031
Otros gastos	561,822	152,543
Pérdidas en bajas de activos	150,693	28,784
Impuestos y derechos	26,904	24,642
<b>Total de costos y gastos de operación</b>	<b>\$ 58,604,671</b>	<b>\$ 63,936,074</b>
<b>Resultado de operación</b>	<b>\$5,951,647</b>	<b>(\$14,063,444)</b>
<b>Costos de Financiamiento</b>		
Gastos por intereses, neto	2,469,482	1,166,806
(Utilidad) pérdida en cambios, neto	(2,001,506)	803,072
Otros gastos financieros, neto	482,039	217,438
<b>Total de costo de financiamiento</b>	<b>\$ 950,015</b>	<b>\$ 2,187,316</b>
<b>Resultado neto</b>	<b>\$5,001,632</b>	<b>(\$16,250,760)</b>
<b>Otros resultados integrales:</b>		
<b>Partidas que se reclasifican posteriormente a los resultados del periodo:</b>		
Efecto de remediación de pasivo por beneficios a empleados	(1,975,230)	4,146,947
(Reversión) revaluación de plantas, intalación y equipo	(1,150,476)	1,440,932
<b>Partidas que se reclasifican posteriormente o puedan reclasificarse posteriormente al resultados del periodo:</b>		
Efecto de los instrumentos financieros derivados	709,745	685,740
<b>Total otros resultados integrales (nota 16)</b>	<b>(2,415,961)</b>	<b>6,273,619</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>\$2,585,671</b>	<b>(\$9,977,141)</b>

CFE Generación I  
 Empresa Productiva Subsidiaria  
 Estados de cambios en el patrimonio  
 Años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021  
 (Miles de pesos)

	Otras partidas de Resultados Integrales							Total
	Aportación de tenedora	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Beneficio a empleados	Instrumentos Financieros Derivados	Revaluación de Planta, Intalación y Equipo	Total de Otras Partidas de Resultados Integrales	
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2020</b>	95,562,085	(1,878,568)	(12,050,774)	(13,448,714)	653,271	7,025,028	(5,770,413)	75,862,330
Traspasso a resultados acumulados	-	(12,050,774)	12,050,774	-	-	-	-	-
Resultado integral del periodo	-	-	(16,250,760)	4,146,947	685,740	1,440,932	6,273,619	(9,977,141)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>\$ 95,562,085</b>	<b>\$ (13,929,342)</b>	<b>\$ (16,250,760)</b>	<b>\$ (9,301,767)</b>	<b>\$ 1,339,011</b>	<b>\$ 8,465,960</b>	<b>\$ 503,206</b>	<b>\$ 65,885,189</b>
Corrección de aportación inicial (Nota 4 y 9)	(3,457,541)	-	-	-	-	-	-	(3,457,541)
Traspasso a resultados acumulados	-	(16,250,760)	16,250,760	-	-	-	-	-
Resultado integral del periodo	-	-	5,001,632	(1,975,230)	709,745	(1,150,476)	(2,415,961)	2,585,671
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>\$ 92,104,544</b>	<b>\$ (30,180,102)</b>	<b>\$ 5,001,632</b>	<b>\$ (11,276,997)</b>	<b>\$ 2,048,756</b>	<b>\$ 7,315,484</b>	<b>\$ (1,912,757)</b>	<b>\$ 65,013,317</b>

**CFE Generación I**  
**Empresa Productiva Subsidiaria**  
**Estados de flujos de efectivo**  
**Años terminados el 31 de diciembre de 2022 Y 2021**  
**(Miles de pesos)**

Actividades de operación	Diciembre 2022	Diciembre 2021
<b>Resultado neto</b>	<b>\$ 5,001,632</b>	<b>\$ (16,250,760)</b>
<b>Partidas en resultados que no requirieron del uso de efectivo:</b>		
<b>Partidas relacionadas con actividades de operación</b>		
Costo de beneficios a los empleados	1,421,039	1,716,225
<b>Partidas relacionadas con actividades de inversión</b>		
Depreciación	3,857,809	5,351,572
Bajas de plantas, propiedades y equipo	4,300,097	12,664,611
Deterioro de plantas	1,860,207	8,661,075
Revaluación de plantas		(1,440,932)
Incremento de la reserva de desmantelamiento	28,278	20,176
<b>Partidas relacionadas con actividades de financiamiento</b>		
Valuación de instrumentos financieros	1,429,220	685,740
Intereses devengados a cargo	(1,128,044)	1,166,806
<b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>		
Cuentas corriente	(5,010,743)	3,305,823
Cuentas por cobrar MEM	(3,368,379)	804,035
Cuentas por cobrar intercompañía	(951,548)	(626,342)
Impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar	(2,221,668)	(1,089,395)
Inventarios y materiales para operación	(889,011)	(648,323)
Cuentas por pagar intercompañía	1,641,127	3,222,325
Otras cuentas por pagar y otros pasivos acumulados	2,985,510	25,714
Disposiciones de activos al plan	785,608	-
Otros impuestos y derechos por pagar	(1,776,960)	2,801,019
Pago de beneficios a los empleados	(2,070,656)	(2,128,482)
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>	<b>\$ 5,893,518</b>	<b>\$ 18,240,887</b>
<b>Actividades de inversión</b>		
Adquisición de activo fijo	(11,254,498)	(17,358,181)
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>	<b>\$ (11,254,498)</b>	<b>\$ (17,358,181)</b>
<b>Actividades de financiamiento</b>		
Disposiciones de deuda	15,357,482	9,229,279
Pagos de deuda	(6,320,653)	(8,411,008)
Pagos de intereses	(3,457,541)	(1,166,806)
Pagos de Instrumentos financieros	(219,807)	(535,897)
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	<b>\$ 5,359,481</b>	<b>-\$ 884,432</b>
<b>(Disminución neta) de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(1,498)</b>	<b>(1,726)</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de periodo</b>	<b>1,510</b>	<b>3,236</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>\$ 12</b>	<b>\$ 1,510</b>

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

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

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

#### CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria (EPS)

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

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

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

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

- **Eventos relevantes**

#### **I. Incremento de costo de los combustibles**

Derivado del conflicto bélico entre Rusia y Ucrania, ha propiciado como una de sus principales consecuencias el alza en el precio de los combustibles, el hecho de que Rusia sea uno de los mayores productores de crudo, de gas y de carbón en el mundo, ha impactado de manera significativa, el incremento del precio tanto de diésel, combustóleo, carbón y gas natural, situación que afecta a las diversas industrias, en especial a la industria eléctrica.

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

Actualmente los precios en los que se compra el gas natural oscilan entre los 7 y 10 USD/GJ, mientras que a principios del 2021 se compraban hasta en 2.5 UDS/GJ. Se espera que, ante la exportación de combustibles desde Estados Unidos hacia Europa, los precios de los energéticos se mantengan altos durante el año 2023.

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

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

Se revisó el valor razonable de las plantas instalaciones y equipos 2021 reconociendo un por \$1,440,932 que se refleja en otros resultados integrales. Para el cierre de 2022, se determinó una reversión de la revaluación por \$1,150,476, en los estados financieros. (Ver nota 9).

### **III. Reforma laboral en materia de subcontratación**

El 23 de abril de 2021 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Federal del Trabajo; de la Ley del Seguro Social; de la Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores; del Código Fiscal de la Federación; de la Ley del Impuesto sobre la Renta; de la Ley del Impuesto al Valor Agregado; de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del Artículo 123 Constitucional; y de la Ley Reglamentaria de la Fracción XIII bis del Apartado B, del Artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de subcontratación laboral.

Durante 2021, el Titular de la Dirección Corporativa de Administración (DCA) de la Comisión Federal de Electricidad (CFE) solicitó al Titular de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social su orientación para definir si en las relaciones que tiene la CFE con sus Empresas Productivas Subsidiarias (EPS) se observa algún tipo de subcontratación, y en consecuencia le aplicarían las disposiciones del decreto publicado en el DOF del 23 de abril de 2021 en materia de subcontratación laboral.

En este sentido, el 10 de noviembre de 2021, la Secretaría del Trabajo y Previsión Social, emitió su resolución manifestando lo siguiente:

Las Empresas Productivas Subsidiarias operan conforme a lo dispuesto por los términos de la estricta separación legal establecidos por la Secretaría de Energía, razón por la cual se considera que la adscripción y funciones de los trabajadores de estas empresas no se da en función de una relación de subcontratación.

De conformidad con el artículo 2 de la Ley de la Industria Eléctrica, las actividades de la industria eléctrica son de interés público; además de que la planeación y el control del sistema eléctrico nacional, así como el servicio público de transmisión y distribución de energía

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

eléctrica, son áreas estratégicas; por lo que en estas materias el Estado mantendrá su titularidad, sin perjuicio de que pueda celebrar contratos con particulares; asimismo, el suministro básico se considera una actividad prioritaria para el desarrollo nacional. Igualmente, de acuerdo con el artículo 42 de esta Ley, el servicio público de transmisión y distribución de energía eléctrica se considera de interés social y orden público, y para todos los efectos legales, este servicio es de utilidad pública.

En términos de los artículos 1, fracción I y 5 de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad, esta empresa productiva del Estado tiene por objeto prestar, en términos de la legislación aplicable, el servicio público de transmisión y distribución de energía eléctrica, por cuenta y orden del Estado Mexicano; además de que se encuentra sujeta a un régimen especial, entre otras materias, en la de empresas productivas subsidiarias y empresas filiales.

El artículo 3 de dicha Ley determina que, las disposiciones contenidas en las demás leyes que por materia correspondan aplicarán siempre que no se opongan al régimen especial previsto en esta Ley, y que en caso de duda, se deberá favorecer la interpretación que privilegie la mejor realización de los fines y objeto de la Comisión Federal de Electricidad conforme a su naturaleza jurídica de empresa productiva del Estado con régimen especial, así como el régimen de gobierno corporativo del que goza, de forma que pueda competir con eficacia en la industria energética.

El artículo 76, segundo párrafo de la última Ley citada prevé que, la creación de puestos, modificaciones a la estructura organizacional y las plantillas de personal, transferencia de plazas y contratación o nombramiento del personal de la Comisión Federal de Electricidad y sus empresas productivas subsidiarias sólo atenderá a la mejor eficiencia operativa de las empresas.

Por lo anterior, por las actividades de la prestación del servicio público de transmisión y distribución de energía eléctrica para el sector público o privado, o las que con este motivo se realicen entre sus empresas productivas subsidiarias o de estas hacia la Comisión Federal de Electricidad, no se encontrarían en la hipótesis normativa de registrarse como contratistas para la subcontratación de servicios especializados o de ejecución de obras especializadas contenida en la Ley Federal del Trabajo, precisamente por tratarse de actividades orientadas a la consecución de un servicio público en un área estratégica, considerada de orden público e interés social, y que se encuentra sujeta a un régimen especial.

Es de mencionar que no se ha concluido con el proceso de separación bajo una figura jurídica que permita que las EPS sean patrones de los trabajadores que les han sido asignados, consecuentemente, nuestro modelo de administración del personal es un reembolso de gastos a CFE.

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

### IV. Fideicomisos

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

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

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

Durante el ejercicio 2022 se tuvieron incrementos por \$12,638,806, derivados principalmente de las centrales CCC El Sauz II y CCC Salamanca.

Al 31 de diciembre de 2022 el saldo registrado de la cuenta de obras en proceso por los fideicomisos de Proyectos de Generación Convencional y Fideicomiso de Energías Limpias corresponden a \$13,057,686 y \$2,519,630 respectivamente.

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

### **2. Bases de preparación de los estados financieros**

#### **a) Bases de preparación**

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

#### **b) Bases de medición**

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

#### **c) Moneda funcional y de presentación**

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

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

#### **d) Uso de juicios y estimaciones**

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

### **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.

### **Supuestos e incertidumbre en las estimaciones**

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

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

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

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

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

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

### *Medición del valor razonable*

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

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

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

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

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

Nivel 3: datos o insumos para medir el activo o pasivo que no se basan en datos de 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 más baja observabilidad que sea significativa para la medición total.

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

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

### **e) Presentación del estado de resultados integral**

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

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

### **3. Resumen de las principales políticas contables**

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

#### **a. Operaciones en moneda extranjera**

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

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

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

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

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

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

### **b. Efectivo y equivalentes de efectivo**

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

El efectivo y los depósitos bancarios se presentan a valor nominal y los rendimientos que se generan se reconocen en los resultados conforme se devengan como parte del resultado integral de financiamiento.

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

### **c. Cuenta corriente**

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

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

### **d. Instrumentos financieros**

#### **i) Reconocimiento y medición inicial**

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

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

#### **ii) Clasificación y medición posterior – Activos financieros**

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

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

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

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

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

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

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

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

### 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;

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

- Cómo se evalúa el rendimiento de la cartera y cómo éste se informa al personal clave de la gerencia de la Empresa;
- Los riesgos que afectan al rendimiento del modelo de negocio (y los activos financieros mantenidos en el modelo de negocio) y, en concreto, la forma en que se gestionan dichos riesgos;
- Cómo se retribuye a los gestores del negocio (por ejemplo, si la compensación se basa en el valor razonable de los activos gestionados o sobre los flujos de efectivo contractuales obtenidos); y
- La frecuencia, el valor y el calendario de las ventas en periodos anteriores, las razones de esas ventas y las expectativas sobre la actividad de ventas futuras.

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

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

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

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

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

Al hacer esta evaluación, la Empresa considera:

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

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

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

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

### Activos financieros – Medición posterior y ganancias y pérdidas:

#### *Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados*

Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. Las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier ingreso por intereses, se reconocen en resultados. No obstante, en el caso de los derivados designados como instrumentos de cobertura se reconocen en el capital contable (ver nota 10).

#### *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.

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

### **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.

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

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.

### **vi) Valor razonable de instrumentos financieros**

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

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

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

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

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

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

### **vii) Coberturas de flujos de efectivo**

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

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

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.

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

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

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

### e. Deterioro del valor

#### i) Activos financieros no derivados

##### Instrumentos financieros y activos del contrato

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

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

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

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

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

– 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

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

una evaluación crediticia informada incluida aquella referida al futuro.

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

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

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

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

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

### Medición de las pérdidas crediticias esperadas

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

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

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

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).

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

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

### Activos financieros con deterioro crediticio

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

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

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

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

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

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

### **Cancelación**

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

La Empresa no espera que exista una recuperación significativa del importe castigado. No obstante, los activos financieros que son cancelados podrían estar sujetos a actividades a fin

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

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.

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 prorrateo.

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

### **f. Inventario de materiales en operación**

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

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

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

### **g. Depósitos en garantía**

Otorgados

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

### **h. Pagos anticipados**

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

### **i. Propiedades, planta y equipo**

#### **i) Reconocimiento y medición**

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

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.

Las plantas, instalaciones y equipo en operación, utilizados para la generación de energía eléctrica, se presentan en el estado de situación financiera a sus montos revaluados, calculando el valor razonable a la fecha de la revaluación, neto de depreciación acumulada o pérdidas por deterioro acumuladas. La Compañía revisa periódicamente los valores razonables de plantas, instalaciones y equipo en operación, de tal manera que el valor en libros no difiera en forma importante de lo que se habría calculado utilizando los valores razonables al final del periodo sobre el cual se informa.

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

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

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

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

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

Al 31 de diciembre de 2022, se realizó un análisis para determinar el valor razonable de los activos de larga duración de las centrales de generación, redes de distribución y transmisión, concluyendo que existe una reversión de revaluación por \$1,150,476, al 31 de diciembre de 2021 se registró una revaluación de activos por \$1,440,932.

### 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.

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

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

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

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

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

### **iii) Inmuebles y bienes destinados para oficinas y servicios generales**

Los inmuebles y bienes destinados para oficinas y servicios generales se deprecian conforme a las siguientes tasas:

	<u>Tasa de depreciación anual</u>
Edificios	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	25%
Equipo de transporte	25%
Otros activos	10%

Los terrenos no son sujetos a depreciación.

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

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

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

### **iv) Desembolsos posteriores**

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

### **j. Provisiones y pasivos contingentes**

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

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

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 se estima serán necesarios para liquidar la obligación de que se trate. La tasa de descuento es antes de impuesto y refleja las condiciones de mercado a la fecha del estado de situación financiera y en caso, el riesgo específico del pasivo correspondiente. En esta situación el incremento a la provisión se reconoce como un costo financiero.

### **k. Impuestos a la utilidad**

El impuesto a la utilidad se compone de 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 imponible del año neto de cualquier anticipo efectuado en el año y cualquier ajuste al impuesto por pagar o por cobrar relacionado con años anteriores.

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

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

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

#### **ii) Impuesto diferido**

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

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

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

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).

### **I. Beneficios a los empleados**

#### **Beneficios directos a corto plazo**

Los beneficios a los empleados directos a corto plazo se reconocen en los resultados del período en que se devengan los servicios prestados. Se reconoce un pasivo por el importe que se espera pagar si la Empresa tiene una obligación legal o asumida de pagar esta cantidad como resultado de los servicios pasados proporcionados y la obligación se puede estimar de forma razonable.

#### **Beneficios directos a largo plazo**

La obligación neta de la Empresa en relación con los beneficios directos a largo plazo y que se espera que la Empresa pague después de los doce meses de la fecha del estado de situación financiera más reciente que se presenta, es la cantidad de beneficios futuros que los empleados han obtenido a cambio de su servicio en el ejercicio actual y en los anteriores. Este beneficio se descuenta para determinar su valor presente. Las remediones se reconocen en resultados en el período en que se devengan.

#### **Beneficios por terminación**

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

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

### **Beneficios por pensiones y otros**

#### *-Planes de contribución definida*

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

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

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

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

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

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

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

#### *-Planes de beneficios definidos*

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

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

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.

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

### **m. Reconocimiento de ingresos**

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

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

***Venta de energía eléctrica*** - se reconocen cuando la energía se entrega a los clientes, lo que se considera es el momento en el tiempo en el que el cliente acepta la energía y los correspondientes riesgos y beneficios relacionados con la transferencia de la propiedad. Otros elementos para que se reconozcan los ingresos son, que tanto los ingresos como los costos puedan medirse de manera fiable, la recuperación de la contraprestación sea probable y no exista involucramiento continuo en relación con los bienes.

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

En los primeros dos meses del año, se lleva a cabo el Mercado para el Balance de Potencia relativo al año anterior. En este mercado se determina el Precio Neto de Potencia que será aplicado en cada zona de precios de Potencia definidas para los Sistemas Eléctricos Interconectados. Con base en este precio se liquidan las Ofertas y Obligaciones Netas de

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

Potencia de los Participantes con unidades de central eléctrica y cargas eléctricas suministradas en los nodos de la zona de precios de potencia respectivamente.

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

Para este 2022 el criterio a utilizar para determinar las 100 horas críticas corresponde a las horas con margen mínimo de reserva de generación.

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

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

- Obligaciones de desempeño y políticas de reconocimiento de ingresos

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

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

### n. 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;

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

- 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.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en las fechas de celebración o liquidación. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las diferencias en cambios incurridas en relación con activos o pasivos contratados en moneda extranjera se llevan a los resultados del ejercicio.

### **o. Medición de los valores razonables-**

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

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

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

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

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

#### 4. Corrección de aportación

Al cierre del ejercicio 2022 se determinó que dos centrales de generación no pertenecían a CFE Generación I, por lo que fueron disminuidas en el rubro de Plantas, instalaciones y equipo y en Aportación de tenedora. Ver nota 9.

#### 5. Instrumentos financieros – valores razonables y administración del riesgo

##### Valores razonables

Los importes en libros de los instrumentos financieros reconocidos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se mencionan a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Activos financieros:</b>		
Efectivo y equivalente de efectivo (2)	\$ 12	\$ 1,510
Cuentas por cobrar MEM, neto (2)	3,959,933	591,555
Cuenta corriente (2)	3,450,580	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (2)	94,038,765	93,087,217
Instrumentos financieros derivados, neto (1)	89,344	589,011
<b>Pasivos financieros:</b>		
Deuda a corto plazo y largo plazo (2)	\$ 32,758,833	\$ 24,850,047
Cuenta corriente (2)	-	1,560,163
Cuenta por pagar a partes relacionadas (2)	127,065,187	112,785,254
Otras cuentas por pagar (2)	3,036,869	50,475

(1) Valor razonable

(2) Costo amortizado

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

### **Objetivos de la administración del riesgo financiero**

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

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

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

#### **i. Riesgo de crédito**

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

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

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

#### **ii. Riesgo de liquidez**

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

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

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

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

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

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

Al 31 de diciembre del 2021	Menos de 1 año	Más de 1 año y menos de 3	Más de 3 años y menos de 5	Más de 5 años	Total
Amortizaciones por pagar Deuda Documentada	575,559	183,506	60,559	5,136,933	5,956,556
Intereses* por Pagar de Deuda Documentada	277,190	488,368	469,404	1,122,311	2,357,273
Amortizaciones por pagar Deuda PIDIREGAS	1,794,618	4,048,670	4,232,885	8,571,017	18,647,189
Intereses* por Pagar de Deuda PIDIREGAS	869,818	1,493,259	1,098,825	4,013,211	7,475,113
<b>Totales</b>	<b>3,517,185</b>	<b>6,213,804</b>	<b>5,861,672</b>	<b>18,843,471</b>	<b>34,436,132</b>

\*Proyección con valor de tasa de último pago efectuado.

### iii. Riesgos de mercado

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

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

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

### **Administración del riesgo cambiario**

La Empresa se fondea con créditos preferentemente en moneda nacional.

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

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Miles de USD</b>	<b>Miles de USD</b>
Deuda Documentada	421,167	61,507
Deuda PIDIREGAS	1,253,320	776,979

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

Los valores en libros de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera al final del periodo sobre el que se informa se presentan en la nota 17.

### **Análisis de sensibilidad de moneda extranjera**

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

La sensibilidad de la Empresa está sujeta a un incremento y decremento del 5% en el peso mexicano contra las divisas extranjeras relevantes. El 5% representa la tasa de sensibilidad utilizada cuando se reporta el riesgo 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 siguientes serían negativos. El análisis de sensibilidad de los instrumentos

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

financieros derivados se detalla en la nota 10.

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

  

Al 31 de diciembre de 2021	Deuda Documentada	Deuda Pidiregas	Total
MXN	116,338	937,160	1,053,498

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

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

### Administración del riesgo de tasas de interés

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

	Total deuda 31/12/2022	Total deuda 31/12/2021
Tasa fija	\$24,298,902	\$15,656,198
Tasa variable	8,093,597	8,947,547
<b>Total</b>	<b>\$32,392,499</b>	<b>\$24,603,745</b>

### 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

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

(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.

Al 31 de diciembre de 2022	Documentada	Pidiregas	Total
Tasa Variable	\$ 97,572	\$ 260,773	\$ 358,346
	\$ 97,572	\$ 260,773	\$ 358,346

Al 31 de diciembre de 2021	Documentada	Pidiregas	Total
Tasa Variable	\$ 1,111	\$ 13,876	\$ 14,987
	\$ 1,111	\$ 13,876	\$ 14,987

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 10.

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 2022, es de nivel 2 por los puntos:

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

### **Valor razonable de los instrumentos financieros**

#### ***Medición del valor razonable***

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

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

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

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:

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	Valor en libros	Valor razonable	Valor en libros	Valor razonable
<b>Activos financieros:</b>				
Efectivo y equivalente de efectivo (2)	\$12	\$12	\$ 1,510	\$ 1,510
Cuentas por cobrar MEM (2)	3,959,933	3,959,933	591,555	591,555
Cuenta corriente (2)	3,450,580	3,450,580	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas (2)	94,038,765	94,038,765	93,087,217	93,087,217
Instrumentos financieros derivados, neto (1)	89,344	89,344	589,011	589,011
<b>Pasivos financieros:</b>				
Deuda a corto plazo y largo plazo (2)	32,758,833	32,632,764	24,850,047	24,369,981
Cuenta corriente (2)	-	-	1,560,163	1,560,163
Cuenta por pagar a partes relacionadas (2)	127,065,187	127,065,187	112,785,254	112,785,254

(1) A valor razonable;

(2) A costo amortizado

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

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

	<b>Medición de valor razonable al 31 de diciembre de 2022</b>			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
<u>Activos:</u>				
Instrumentos financieros derivados	-	89,344	-	89,344
Total	-	89,344	-	89,344
<u>Pasivos:</u>				
Deuda	3,553,784		28,838,715	32,392,499
Total	3,553,784		28,838,715	32,392,499

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

	Medición de valor razonable al 31 de diciembre de 2021			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
<u>Activos:</u>				
Instrumentos financieros derivados	-	589,011	-	589,011
Total	-	589,011	-	589,011
<u>Pasivos:</u>				
Deuda	545,927	-	21,803,129	22,349,056
Total	545,927	-	21,803,129	22,349,056

El detalle del valor razonable de los activos financieros derivados agrupados en nivel 3 con base en el grado al que los insumos para estimar el valor razonable son observables, se incluye en la nota 10.

Los niveles arriba indicados son considerados de la siguiente manera:

- Nivel 1. Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de los precios cotizados (no ajustados) en los mercados activos para pasivos o activos idénticos. Para los valores razonables de la Deuda Documentada, los cambios observados se obtienen del proveedor de precios, el cual al 31 de diciembre 2022 presenta las valuaciones de precio sucio observados en los certificados bursátiles que cotizan en la Bolsa Mexicana de Valores.
- Nivel 2. Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de indicadores distintos a los precios cotizados incluidos dentro del Nivel 1, que son observables para el activo o pasivo, bien sea directamente (es decir, como precios) o indirectamente (es decir, que derivan de los precios).
- Nivel 3. Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de indicadores no observables para el activo o pasivo, para los valores razonables de la Deuda Documentada y Pidirega, los cambios razonablemente posibles a la fecha del Balance se determinan mediante el cálculo de valor presente de los vencimientos en moneda de origen de las líneas de crédito descontadas a la curva de CFE. Para tal efecto, se obtienen del proveedor de precios las curvas y factores de riesgo de tasas de interés, tipos de cambio e inflación a los que se encuentra expuesta la deuda.

### **Análisis de sensibilidad**

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

**CFE GENERACIÓN I**

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

	+ 5%	- 5%
Flujo de efectivo esperado cambio 5% tipos de cambio moneda origen	\$1,390,413	\$(1,390,413)
Flujo de efectivo esperado cambio 5% tasa de interés	\$348,343	\$(348,343)

**6. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Al 31 diciembre de 2022 y 2021, el efectivo e inversiones temporales, se integran como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Efectivo en caja y bancos	\$ 12	1,510
<b>Total</b>	<b>\$ 12</b>	<b>1,510</b>

**7. Cuentas por cobrar MEM, neto**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 las cuentas por cobrar MEM se integran como sigue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuenta por cobrar	\$4,059,641	\$ 660,900
Cuenta por pagar	(99,708)	(69,345)
<b>Cuenta por cobrar, neto</b>	<b>\$3,959,933</b>	<b>\$ 591,555</b>

**8. Inventarios de materiales para operación, neto**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Combustibles y lubricantes	\$1,359,661	\$ 1,374,192
Refacciones y equipo	76,023	74,646
Estimación por obsolescencia	(464,015)	(1,366,180)
<b>Total</b>	<b>\$971,669</b>	<b>\$ 82,658</b>

**9. Plantas, instalaciones y equipo, neto**

Los saldos netos de plantas, instalaciones y equipos al 31 diciembre de 2022 y 2021 se integran como sigue:

**CFE GENERACIÓN I****Empresa Productiva Subsidiaria****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.****(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).**

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

	Dic 31,2020	Adiciones	Bajas	Revaluación	Deterioro	Dic 31, 2021
Plantas instalaciones y equipo en operación	148,620,161	12,365,444	53,052	-	-	160,932,553
Deterioro y revaluación	-	-	-	1,440,932	8,661,075	(7,220,143)
Refacciones capitalizables	1,099,524	1,216,012	(1,160,483)	-	-	1,155,053
Obras en proceso	11,841,899	3,270,248	(10,997,127)	-	-	4,115,019
Anticipos y materiales para construcción	127,777	226,027	(186,021)	-	-	167,783
Subtotal	161,689,361	17,077,731	(12,396,683)	1,440,932	8,661,075	159,150,266
Depreciación acumulada	(32,992,826)	(5,339,048)	-	-	-	(38,331,875)
<b>Total</b>	<b>128,696,535</b>	<b>11,738,683</b>	<b>(12,396,683)</b>	<b>1,440,932</b>	<b>8,661,075</b>	<b>120,818,391</b>

La depreciación cargada a resultados corresponde principalmente al rubro de plantas instalaciones y equipo en operación en 2022 y 2021.

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

**2022**

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

**CFE GENERACIÓN I****Empresa Productiva Subsidiaria****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.****(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).**

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

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

Durante el ejercicio 2021 se realizó la actualización del valor razonable de las centrales de generación, a continuación, se muestra el resultado del análisis del valor razonable de los activos al 31 de diciembre de 2021:

**2021**

Revaluación de propiedades, planta y equipo	\$ 1,440,933
Reversión de deterioro de propiedades planta y equipos	374,138
Subtotal revaluación y reversión de deterioro	1,815,070
Deterioro propiedades plantas y equipos	(9,035,213)
<b>Total neto</b>	<b>\$ (7,220,143)</b>

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

<b>Tecnologías</b>	<b>No. Centrales</b>	<b>Deterioro</b>	<b>Revaluación</b>	<b>Reversión</b>	<b>Neto</b>
Ciclo Combinado	5	\$ (3,123,116)	-	16,242	\$ (3,106,874)
Cogeneración	1	-	487,373	-	487,373
Hidroeléctrico	10	(5,103,966)	1,205,249	113,027	(3,785,690)
Turbogas	14	(312,151)	(255,522)	244,868	(322,805)
Termoeléctrico	3	(495,980)	3,833	-	(492,147)
<b>Total</b>	<b>33</b>	<b>\$ (9,035,213)</b>	<b>1,440,933</b>	<b>374,137</b>	<b>\$ (7,220,143)</b>

Considerando que, se deberán evaluar los indicadores externos que generen un posible deterioro de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera; siendo estos indicadores externos, entre otros: disminución significativa en el valor de mercado, cambios adversos significativos en las condiciones tecnológicas, cambios adversos significativos en el mercado, cambios económicos o legales, aumento en las tasas de interés de mercado o tasas de rendimiento, y si el importe en libros de los activos netos de la compañía supera la capitalización de mercado. Se realizó un estudio de valuación de posibles indicios de deterioro y/o de actualización de la valuación de activos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para la Comisión Federal de Electricidad; donde los objetivos del estudio fueron:

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

- I. Realización de un análisis de la tasa de descuento.
- II. Revisión de 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 2021.

Lo anterior, conforme a las normas IFRS para realizar el análisis de deterioro de 158 Centrales de Generación de la Comisión Federal de Electricidad, considerando a cada central de generación como una Unidad Generadora de Efectivo (UGE).

Para el estudio de valoración de los activos, se consideró la misma agregación para identificar la unidad generadora de efectivo (planta de generación), tanto en la estimación del importe recuperable en valuaciones anteriores como en el año 2021. Se consideró que el importe recuperable de las unidades generadoras 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 a la NIIF 13.

Los eventos y circunstancias que han llevado al reconocimiento del deterioro y reconocimiento de revaluación de los activos se originan 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.

Las proyecciones utilizadas para la determinación del valor razonable de las centrales fue mediante el enfoque de ingresos realizado a través de la simulación del denominado Modelo Plexos, utilizado para la simulación en el mercado de energía eléctrica, mediante la integración de múltiples algoritmos para optimizar el sistema eléctrico, considerando la disponibilidad de combustibles y recursos hídricos, en una variedad de escalas temporales, generando en función de ello, pronósticos de generación, costos e inversiones, en un horizonte de tiempo.

El enfoque del ingreso 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. Se determinó la estimación del valor razonable usando una tasa de descuento en términos nominales tal y como se muestra en la tabla siguiente, las cuales fueron aplicadas en función del tamaño de las centrales, conforme a su Valor en Libros Revaluado (VLR) 2021. Las tasas de descuento fueron distintas entre los años 2022 y 2026 debido a las expectativas del costo de la deuda para la CFE para cada uno de estos años.

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

Las suposiciones claves en la 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 el cual está en función de la vida útil remanente de la central de generación.

### Medición de valores razonables

#### i. Jerarquías del valor razonable

El valor razonable de las plantas, instalaciones y equipos en operación fue determinado por valuadores externos independientes con una capacidad profesional reconocida y experiencia en la categoría de propiedades, planta y equipo que fue objeto del avalúo. Los valuadores independientes proporcionaron el valor razonable de las plantas, instalaciones y equipo al 31 de diciembre de 2022.

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

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

Técnica de valoración	Datos de entrada no observables significativos	Interrelación entre los datos de entrada no observables clave y la medición del valor razonable
<p>Flujos de efectivo descontados: El modelo de valuación considera el valor presente de los flujos de efectivo netos que serán generados por las plantas, instalaciones y equipo que conforman la UGE, considerando la tasa de crecimiento esperada de los ingresos.</p> <p>Los flujos de efectivo netos esperados son descontados usando tasa de descuento ajustados por riesgo.</p>	<p>Generación</p> <p>Vida útil de los activos de 30-80 años, según la tecnología.</p> <p>Tasa de descuento 7.25%; 7.84% y 8.36%.</p>	<p>El valor razonable estimado aumentaría (disminuiría) si:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- El crecimiento de ingreso fuera mayor (menor)</li><li>- Si el margen operativo fuera mayor (menor)</li><li>- Si los requerimientos de inversión en seguridad operativa fueran mayores (menores)</li><li>- La vida útil remanente fuera mayor (menor)</li><li>- La tasa de descuento ajustada por riesgo fuera mayor (menor)</li></ul>

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

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

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

### Baja de centrales C. TG. Lechería y C. TG. Valle de México

Al cierre del ejercicio se dieron de bajas las centrales de C. TG. Valle de México y C. TG. Lechería, derivado de que dichas centrales no estaban asignadas a CFE Generación I en el portafolio publicado en el DOF, los importes fueron descontados del Patrimonio de la EPS. Los importes dados de baja son los siguientes:

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

## 10. Instrumentos financieros derivados asignados

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

### a. Clasificaciones contables y valores razonables

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

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

El valor razonable de la posición financiera neta de los instrumentos financieros derivados al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 fue de \$ 89,344 y \$589,011 respectivamente.

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

### Instrumento financiero con fines de cobertura

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, CFE mantiene sus coberturas designadas sobre la posición de cobertura de tipo de cambio y tasa de interés, según se describe a continuación:

Instrumento	Subyacente	Tipo de cobertura	Vencimiento	Diciembre 2022	Diciembre 2021
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2023	\$ -	\$ (3,807)
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2032	37,207	771
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2036	94,392	73,800
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2047	75,629	421,660
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2048	7,019	29,386
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2029	120,572	3,931
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2030	(221,359)	-
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2031	(42,096)	-
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2033	17,980	-
IRS	Tasa de interés	Flujos de efectivo	2023	-	63,270
Total				\$ 89,344	\$ 589,011

IRS = Interest Rate Swaps

CCS = Cross Currency Swap

La tabla anterior incluye el mark to market de los derivados de cobertura. El mark to market total correspondiente a los derivados de cobertura, fue de \$89,344 por su valor en libros.

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

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

Año	MtM	ORI	Resultados (Interés y tipo de cambio)
2023	132,383	(1,615,628)	1,748,011
2024	831,666	(571,006)	1,402,671
2025	873,691	(578,703)	1,452,394
2026	917,206	(785,841)	1,703,048
2027	978,552	(562,603)	1,541,156

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

### b. Medición del valor razonable

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

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

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

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

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

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

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

Contraparte	MTM	MTM Ajustado	Ajuste
CFE Corporativo	\$150,394	\$89,344	\$61,050

### Jerarquía del Valor Razonable o Mark to Market

#### Información de Nivel 2

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

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

Por lo tanto, se determina que el nivel de jerarquía del Mark to Market de la Empresa al 31 de diciembre de 2022 es de NIVEL 2 por los siguientes puntos:

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

### c. Gestión de riesgos financieros

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

- Riesgo crediticio
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

### Riesgo de crédito

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

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, esta exposición aumento a \$89,343 y \$ 589,011 respectivamente.

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

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

Diciembre 31, 2021	Menos de 1 año	Más de 1 año y menos de 5 años	Total
IRS			
CCS	1,505,649	2,776,398	4,282,047
<b>Total por pagar</b>	<b>1,505,649</b>	<b>2,776,398</b>	<b>4,282,047</b>
IRS			
CCS	1,303,746	2,886,305	4,190,051
<b>Total por cobrar</b>	<b>1,303,746</b>	<b>2,886,305</b>	<b>4,190,051</b>

### Riesgo de liquidez

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

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

### Riesgos de mercado

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

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

#### a) Riesgos por tipos de cambio.

75.1% de la deuda de CFE está denominada en moneda extranjera, principalmente en dólares estadounidenses y yenes japoneses, mientras que la mayoría de nuestros activos e ingresos están denominados en pesos. Como resultado de esto, estamos expuestos al riesgo de devaluación del peso frente al dólar. Como parte de nuestra política de gestión de riesgos, hemos contratado swaps de divisas para reducir el impacto de las fluctuaciones monetarias. El efecto de este instrumento es reemplazar la obligación de pagar tasas de interés fijas en dólares por una obligación de pagar una tasa fija en pesos.

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

Al 31 de diciembre de 2022, CFE Generación I mantiene swaps de divisas como cobertura de nuestra deuda en moneda extranjera por \$ 20,990 mil miles de pesos, de los cuales, \$8,653 fueron cubiertos durante el año 2022.

### Análisis de sensibilidad para el efecto de tipo de cambio

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

<u>31/12/22</u>	<u>Instrumento</u>	<u>+100 pips</u>	<u>-100 pips</u>
	Cross Currency	11,080	(11,080)
	<b>Total</b>	<b>11,080</b>	<b>(11,080)</b>

### b) Riesgos por el tipo de interés

25% de nuestra deuda devenga intereses a tasas variables, que se calculan por referencia a la tasa TIIE en el caso de la deuda denominada en pesos. Al 31 de diciembre de 2022 CFE Generación I no se registraron coberturas de deuda denominada en pesos con tasas de interés variable. Al 31 de diciembre de 2022 fue de \$8,093,597 miles de pesos.

### Análisis de sensibilidad para tasas de interés

Un posible y razonable fortalecimiento (debilitamiento) de las tasas de interés al 31 de diciembre de 2022 habría afectado el valor razonable de la posición total de los instrumentos financieros derivados asociados a un tipo de interés variable y por lo tanto los resultados del período y el otro resultado integral (Como algunos de ellos son designados como de cobertura), en los montos que se muestran a continuación:

<u>31/12/2022</u>	<u>+ 100 Punto base</u>	<u>- 100 Punto base</u>
Tasa de interés swaps	103,052	(103,052)

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

## 11. Reserva por Desmantelamiento

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Empresa reconoció una provisión por desmantelamiento de unidades generadoras integrándose como sigue:

**CFE GENERACIÓN I**

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

	2021	Movimiento	2022
C.TG. Coyotepec I y II	26,356	1,560	27,916
C.T. Valle de México	35,574	2,104	37,678
C.TG. Iztapalapa	13,087	774	13,861
C.T. Salamanca	402,867	23,839	426,706
<b>Total</b>	<b>\$ 477,884</b>	<b>\$28,277</b>	<b>\$506,161</b>

Al 31 de diciembre de 202, la Empresa registra una reserva de desmantelamiento la cual corresponde a la provisión de los costos estimados para demostrar la disponibilidad de recursos para hacer frente al desmantelamiento de las centrales generadoras de electricidad, así como para cualquier pérdida probable relacionada con responsabilidades de corrección por contaminación ambiental

**12. Deuda a corto y a largo plazo con CFE**

Al 31 de diciembre de 2022, y 2021 la deuda se integra como sigue:

	2022	2021
Corto plazo deuda PIDIREGAS	\$ 2,679,967	\$ 1,794,618
Corto plazo deuda documentada	377,877	556,393
Intereses devengados	366,333	246,302
<b>Deuda Corto Plazo</b>	<b>\$ 3,424,177</b>	<b>\$ 2,597,313</b>
Largo plazo deuda PIDIREGAS	\$ 21,523,927	\$ 16,852,571
Largo plazo deuda documentada	7,810,729	5,400,163
<b>Deuda Largo Plazo</b>	<b>\$ 29,334,656</b>	<b>\$ 22,252,734</b>
<b>Total deuda</b>	<b>\$ 32,758,833</b>	<b>\$ 24,850,047</b>

Al 31 de diciembre de 2022, la deuda incluida en los estados financieros representa las obligaciones con partes relacionadas (deuda documentada y PIDIREGAS) asignadas a Generación I de conformidad con los términos del TESL y el Contrato Maestro de Asignación de Pasivos Financieros.

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

**CFE GENERACIÓN I**  
**Empresa Productiva Subsidiaria**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**  
**(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).**

**Deuda documentada**

Los movimientos de la deuda por los ejercicios que concluyeron al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integran como se muestra a continuación:

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

  

Tipo de Deuda	Saldo al 31 de diciembre de 2020	Disposiciones	Amortizaciones	Fluctuación cambiaria e intereses	Saldo al 31 de diciembre de 2021
Deuda Documentada	\$ 4,790,334	\$6,903,705	\$(5,894,761)	\$216,419	\$ 6,015,697
Deuda PIDIREGAS	\$19,966,779	\$1,507,303	\$(3,334,519)	\$694,787	\$18,834,350
<b>Total</b>	<b>\$24,757,113</b>	<b>\$8,411,008</b>	<b>(9,229,280)</b>	<b>\$911,206</b>	<b>\$24,850,047</b>

Los saldos de la deuda documentada al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integran como se muestra a continuación:

Deuda externa	Tipo de crédito	Tasa de interés ponderada	Vencimientos	2022 (miles)		2021(miles)	
				Moneda nacional	Moneda extranjera	Moneda nacional	Moneda extranjera
EN DÓLARES AMERICANOS:							
al tipo de cambio por dólar de \$19.4143 a diciembre 2022 y de \$20.5835 a diciembre 2021	BILATERAL	Fija y Variable 3.73%	Varios hasta 2030	123,856	6,380	150,074	7,291
	BONOS	Fija y Variable 4.05%	Varios hasta 2051	3,564,353	183,594	2,519,479	122,403
	REVOLVENTES	Fija y Variable 4.03%	Varios hasta 2026	15	1	421	20
	SINDICADO	Fija y Variable - 0%	2023	-	-	-	1
SUMAN DÓLARES AMERICANOS:				3,688,223	189,975	2,669,975	129,714
TOTAL DEUDA EXTERNA				\$3,688,223	189,975	\$2,669,975	129,714

**CFE GENERACIÓN I**  
**Empresa Productiva Subsidiaria**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**  
**(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).**

Deuda externa	Tipo de crédito	Tasa de interés ponderada	Vencimientos	2022 (miles)		2021 (miles)	
				Moneda nacional	Moneda extranjera	Moneda nacional	Moneda extranjera
MONEDA NACIONAL	BANCARIOS	Fija y Variable – 9.29%	Varios hasta 2023	946,598	-	-	-
	BURSATIL	Fija y Variable - 0%	Varios hasta 2029	1,125,425	-	1,381,295	-
SUMAN PESOS MEXICANOS:				2,072,023		1,381,295	
EN UDIS: al tipo de cambio por UDI de \$7.6449 a diciembre 2022 y de \$7.1082 a diciembre 2021		Fija - 3.73%	2032	2,428,359	317,644	1,905,286	268,040.62
SUMAN UDIS				2,428,359	317,644	1,905,286	268,041
TOTAL DEUDA INTERNA				4,500,383		3,286,582	
Resumen							
Total deuda externa				3,688,223		2,669,975	
Total deuda interna				4,500,383		3,286,582	
Intereses por pagar				83,868		59,141	
Total deuda documentada				8,272,474		6,015,698	
-				395,577		575,559	
Intereses por pagar				83,868		59,141	
Total a corto plazo				479,455		634,700	
Total a largo plazo				7,793,029		5,380,998	
Total a corto y largo plazo				<b>\$8,272,474</b>		<b>\$6,015,698</b>	

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

31 DE DICIEMBRE DE 2022	Importe
2023	479,455
2024	353,240
2025	198,027
2026	316,774
2027	744,673
2028	17,694
2029	1,397,861
AÑOS POSTERIORES	4,764,750
<b>TOTAL</b>	<b>\$8,272,474</b>

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

### **Deuda Documentada**

La integración del financiamiento dispuesto en el período enero – diciembre 2022 se precisa a continuación:

#### **Deuda interna**

1. 6 de enero, disposición por 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 0.85%, plazo de 12 meses, renovable cada 90 días. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 511.85 MMXPX.
2. 17 de enero, disposición por 3,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 3 meses. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 170.62 MMXP.
3. 18 de enero, disposición por 2,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 3 meses. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 113.75 MMXP.
4. 01 de marzo, disposición por 10,000 MMXP derivados de un crédito simple de largo plazo suscrito con Nacional financiera, SNC. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 568.72 MMXP.
5. 21 de abril, disposición por 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 0.85% y plazo de 12 meses, renovable cada 90 días. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 255.92 MMXP.
6. 21 de abril, disposición por 3,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 3 meses. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 170.62 MMXP.
7. 22 de abril, disposición por 2,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 3 meses. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 113.75 MMXP.
8. 08 de junio, disposición por 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 0.80% y plazo de 180 días. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 215.93MMXP.
9. 13 de junio, disposición por 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 0.80% y plazo de 179 días. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 215.93 MMXP.

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

10. 20 de julio, disposición por 3,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 90 días. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 170.62 MMXP.
11. 21 de julio, disposición por 2,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.75% y plazo de 32 días. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 113.74 MMXP.
12. 18 de octubre, se colocaron en los mercados nacionales tres emisiones de Certificados Bursátiles por un total de 10,000 MMXP
  - a) CFE 22S por un monto de 2,907.8 MMXP, que pagarán intereses mensuales a una tasa variable de TIIE 28 días más 0.48%, con vencimiento en mayo de 2026. De esta colocación se asignó 148.3 MMXP. a CFE Generación I EPS.
  - b) CFE 22-2S por un monto de 1,333.2 MMXP, que pagarán intereses semestrales a una tasa fija 10.82%, con vencimiento en noviembre 2030. De esta colocación se asignó 152.2 MMXP. a CFE Generación I EPS.
  - c) CFE 22UV por un total de 323,633,300 UDIS, equivalentes a 2,458.2 MMXP, que pagarán intereses semestrales a una tasa fija de 6.30% y vencimiento en marzo 2033. De esta colocación no hubo asignación CFE Generación I EPS.
  - d) CFE 222UV por un total de 434,472,700 UDIS, equivalentes a 3,300.5 MMXP, que pagarán intereses semestrales a una tasa fija de 6.72% y vencimiento en octubre 2042. De esta colocación se asignó 49.6 MUDIS. a CFE Generación I EPS.
13. 5 de diciembre, disposición por 2,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y plazo de 90 días. De esta operación se asignó 215.9 MMXP a CFE Generación I EPS.
14. 30 de diciembre, disposición por 1,500 MMXP derivados de un Pagaré Quirografario de corto suscrito con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y vencimiento el 27 de enero 2023. De esta operación se asignó 161.9 MMXP a CFE Generación I EPS.

### **Deuda externa**

1. 11de enero, disposición por 300 MUSD de un crédito sindicado revolvente firmado el 31 de julio 2018 por un monto de 1,260 MUSD con Mizuho Bank, LTD., como agente administrativo, a una tasa de LIBOR USD más 0.95% y vencimiento en julio 2023. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 17.07 MUSD.

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

2. Durante febrero, se dispusieron 300 MUSD de un crédito sindicado revolvente firmado el 31 de julio 2018 por un monto de 1,260 MUSD con Mizuho Bank, LTD., como agente administrativo, a una tasa de LIBOR USD más 0.95% y vencimiento en julio 2023. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 17.07 MUSD.
3. 5 de febrero, disposición por 1,750 MUSD, derivados de la emisión pública externa de bonos a tasa fija bajo la Regla 144 A y Regulación S con Deutsche Bank Trust Company Americas como principal agente pagador, en dos tramos:
  - a) El primero identificado como "4.668% Notes due 2029" por 1,250 MUSD, tasa fija de 4.668% 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. Se asignó a CFE GEN I 71.09 MUSD.
  - b) El segundo identificado como "6.264% Notes due 2052" por 500 MUSD, tasa fija de 6.264% 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. No hubo asignación a CFE GEN I.
4. 14 de julio, disposición por 300 MUSD de un crédito sindicado revolvente firmado el 31 de julio 2018 por un monto de 1,260 MUSD con Mizuho Bank, LTD., como agente administrativo, a una tasa de LIBOR USD más 0.95% y vencimiento en julio 2023. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 17.61 MUSD.
5. 10 de agosto, disposición por 100 MUSD de un crédito sindicado revolvente firmado el 31 de julio 2018 por un monto de 1,260 MUSD con Mizuho Bank, LTD., como agente administrativo, a una tasa de LIBOR USD más 0.95% y vencimiento en julio 2023. De esta operación le fueron asignados a CFE GEN I 5.67 MUSD.

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

Los saldos de la deuda interna PIDIREGAS (inversión directa) y las obligaciones por arrendamiento capitalizable al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se integran y vencen como se muestra en la hoja siguiente:

**CFE GENERACIÓN I**  
**Empresa Productiva Subsidiaria**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**  
**(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).**

Plazo	2022		2021	
	Año de Vencimiento	Miles de pesos	Año de Vencimiento	Miles de pesos
<b>Corto Plazo</b>	2023	2,679,967	2022	2,003,488
<b>Largo</b>	2024	2,342,826	2023	1,918,582
	2025	2,291,144	2024	2,130,088
	2026	2,337,023	2025	2,093,503
	2027	879,056	2026	2,139,382
	2028	925,485	2027	640,282
	2029	769,170	2028	686,711
	2030	769,170	2029	530,395
	2031	769,170	2030	530,395
	2032-2050	10,440,884	2031-2050	6,183,233
Total Largo Plazo		<b>\$ 21,523,927</b>		<b>\$ 16,852,572</b>
Intereses Devengados		282,466		187,161
Total Deuda PIDIREGAS		<b>\$ 24,486,359</b>		<b>\$ 19,043,220</b>

**Deuda PIDIREGAS (Inversión Directa)**

Al 31 de diciembre de 2022, la deuda correspondiente a la adquisición de instalaciones y equipos por medio de PIDIREGAS y se muestran de forma resumida a continuación.

Valor del Crédito			Saldos al 31 de diciembre de 2022 (Miles de unidades)			
			Moneda Nacional		Moneda Extranjera	
			Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
<b>Deuda Externa</b>						
42	millones de dólares	2032	86,445	734,786	4,453	37,848
329	millones de dólares	2047	883,761	5,547,207	42,946	285,728
245	millones de dólares	2049	235,523	4,514,934	12,131	232,557
448	millones de dólares	2050	845,098	7,846,347	43,530	404,153
<b>Suma Deuda Externa</b>			<b>2,000,828</b>	<b>18,643,275</b>	<b>103,059.49</b>	<b>960,286</b>
<b>Deuda Interna</b>						
430	millones de pesos	2024	215,045	215,045		
2,225	millones de pesos	2026	326,202	1,898,971		
905	millones de pesos	2028	137,892	766,635		
<b>Subtotal</b>			<b>679,139</b>	<b>2,880,652</b>		
<b>Total</b>			<b>2,679,967</b>	<b>21,523,927</b>		
Intereses			<b>282,465</b>			
<b>Total deuda Pidiregas</b>			<b>\$24,486,359</b>			

**CFE GENERACIÓN I**  
**Empresa Productiva Subsidiaria**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**  
**(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).**

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

Valor del Crédito	Vigencia del Contrato	Saldos al 31 de diciembre de 2021 (Miles de unidades)			
		Moneda Nacional		Moneda Extranjera	
		Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
<b>Deuda Externa</b>					
47 millones de dólares	2032	91,651	870,689	4,453	42,300
372 millones de dólares	2047	883,973	6,765,254	42,946	328,674
257 millones de dólares	2049	249,707	5036,548	12,2131	244,689
34 millones de dólares	2050	40,703	650,484	1,977	31,602
<b>Suma Deuda Externa</b>		<b>1,266,035</b>	<b>13,322,975</b>	<b>61,507</b>	<b>647,265</b>
<b>Deuda Interna</b>					
- millones de pesos	2019	-	-	-	-
- millones de pesos	2022	-	-	-	-
- millones de pesos	2023	-	-	-	-
743 millones de pesos	2024	199,948	399,896		
2,973 millones de pesos	2026	199,901	2,225,173		
1,156 millones de pesos	2028	128,733	904,527		
	<b>Subtotal</b>	<b>528,582</b>	<b>3,529,597</b>		
	<b>Total</b>	<b>1,794,618</b>	<b>16,852,572</b>		
Intereses				<b>187,160</b>	
<b>Total deuda Pidiregas</b>				<b>\$18,834,350</b>	

Vencimiento	2022	2021
Corto plazo	\$2,679,967	\$1,794,618
Largo plazo	21,523,927	16,852,572
Intereses	282,465	187,160
<b>Total</b>	<b>\$24,486,359</b>	<b>\$18,834,350</b>

### 13. Beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la obligación por beneficio a los empleados incluida en los estados financieros corresponde a los valores asignados y distribuidos a Generación I de conformidad con los términos de la Ley de la CFE, la Ley de la Industria Eléctrica y los TESL. Dichos términos establecen que la asignación del costo total del pasivo laboral se debe asignar a las diferentes EPS. Se tienen establecidos planes de beneficios para los empleados relativos al término de la relación laboral y por retiro por causas distintas a reestructuración.

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

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.

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

a) Las hipótesis económicas en términos nominales y reales utilizadas al 31 de diciembre de 2022 y 2021, fueron:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tasa de descuento	9.25%	8.00%
Tasa de rendimiento esperado de los activos	9.25%	8.00%
Tasa de incremento de salarios	4.02%	4.02%

b) El costo neto del período al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se integra como se muestra a continuación:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costo de servicios del año	\$ 304,940	\$ 372,351
Costo de servicio pasado	20,659	34,784
Intereses sobre la obligación por beneficios definidos	1,873,539	1,952,195
Ingresos por intereses sobre los activos del plan	(778,100)	(643,106)
Costo neto del periodo	<b>\$1,421,038</b>	<b>\$1,716,224</b>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Incremento (decremento) debido a cambios en las hipótesis financieras	(3,628,189)	(1,726,486)
Efecto por la experiencia del plan	4,098,106	(2,205,256)
Rendimiento de los activos del plan	1,505,315	(215,205)
Total remediones reconocidas en ORI	<b>\$1,975,232</b>	<b>\$(4,146,947)</b>

c) Conciliación entre los saldos iniciales y finales del valor presente de la obligación por beneficios definidos al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Asignación de pasivo según registros contables	\$24,425,522	\$27,985,655
Costo de servicios del año	304,940	372,351
Costo de servicio pasado	20,659	34,784
Ajuste por modificación al plan	-	(15,745)
Costo intereses sobre la obligación por beneficios definidos	1,873,538	1,952,194
Beneficios pagados	(2,070,656)	(1,971,977)
	<b>\$24,554,003</b>	<b>\$28,357,262</b>
Incluidos en ORI		
Ganancias y pérdidas actuariales	469,918	(4,146,947)
Obligaciones por beneficios definidos	<b>\$25,023,922</b>	<b>\$24,425,522</b>

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo inicial activos del plan	\$9,726,255	\$8,870,430
Rendimientos de los activos del plan	778,100	643,106
Aportaciones realizadas por la compañía	(785,610)	-
Pérdidas en el retorno de los activos del plan	(1,505,315)	212,718
Total activos del plan	<b>\$8,213,430</b>	<b>\$9,726,255</b>

### Pasivo en los estados de posición financiera

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Obligaciones por beneficios definidos	\$25,023,922	\$24,425,522
Valor razonable de los activos del plan	(8,213,429)	(9,726,255)
Pasivo neto proyectado	<b>\$16,810,492</b>	<b>\$14,699,266</b>

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

En el ejercicio que terminó al 31 de diciembre de 2022 y 2021 los pagarés generaron intereses por \$778,100 y \$855,541, respectivamente. Todos los valores de renta variable y bonos del gobierno han cotizado precios en mercados activos.

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

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

### Análisis de sensibilidad

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

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

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

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

Obligaciones por beneficio Definido (OBD)	Menor tasa de descuento	Base	Mayor tasa de descuento
Prima de Antigüedad	\$ 1,069,038	\$ 1,033,627	\$ 1,000,167
Indemnizaciones y Compensaciones	133,046	131,113	129,122
Pensiones y Jubilaciones	24,815,639	23,770,784	22,803,385
Gratificaciones por Antigüedad	90,390	88,397	86,485
<b>Total</b>	<b>\$ 26,108,115</b>	<b>\$ 25,023,922</b>	<b>\$ 24,019,160</b>

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

Obligaciones por beneficio Definido (OBD)	Escenario		
	Base	Menor tasa de descuento	Variación
Prima de Antigüedad	\$ 1,033,627	\$ 1,069,038	3.43%
Indemnizaciones y Compensaciones	131,113	133,046	1.47%
Pensiones y Jubilaciones	23,770,784	24,815,639	4.40%
Gratificaciones por Antigüedad	88,397	90,390	2.25%
<b>Total</b>	<b>\$ 25,023,922</b>	<b>\$ 26,108,115</b>	<b>4.33%</b>

Obligaciones por beneficio Definido (OBD)	Escenario		
	Base	Mayor tasa de descuento	Variación
Prima de Antigüedad	\$ 1,033,627	\$ 1,000,167	(3.24) %
Indemnizaciones y Compensaciones	131,113	129,122	(1.52) %
Pensiones y Jubilaciones	23,770,784	22,803,385	(4.07) %
Gratificaciones por Antigüedad	88,397	86,485	(2.16) %
<b>Total</b>	<b>\$ 25,023,721</b>	<b>\$ 24,019,160</b>	<b>(4.02) %</b>

Como se puede observar, al disminuir la tasa de descuento en 0.5% el monto del pasivo se incrementa en un 4.33% con respecto al escenario base, mientras que al aumentar la tasa del descuento en un 0.5 hay una disminución del -4.02%.

### 14. Impuestos a la utilidad

Al 31 de diciembre de diciembre de 2022 y 2021 no hubo reconocimiento de impuestos a la utilidad corrientes y diferidos.

**CFE GENERACIÓN I****Empresa Productiva Subsidiaria****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.****(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Compañía reservo los activos no reconocidos por impuestos diferidos, estos se integran por las partidas que se muestran a continuación:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Activos por impuestos diferidos:</b>		
Beneficios a empleados	\$ 5,043,147	\$ 5,734,744
Plantas, instalaciones y equipos	7,581,907	930,932
Otros	1,097,778	38,316
Pérdidas Fiscales por amortizar	7,761,818	4,177,488
Reserva por desmantelamiento	151,848	137,312
	<u>\$21,636,498</u>	<u>\$ 11,018,792</u>

A continuación, se presenta una conciliación el efecto que resultaría de aplicar la tasa del 30% de ISR, a la utilidad antes de impuesto y al gasto de impuesto.

		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Utilidad o (pérdida) antes de impuestos		\$5,001,632	\$(16,250,760)
	30%	1,500,490	(4,875,228)
Ajuste anual por inflación		1,274,707	1,894,322
Depreciación Fiscal		(907,253)	241,704
No deducibles		27,590	-
Otros		772,758	2,739,202
Pérdidas amortizadas en el ejercicio		<u>(2,668,291)</u>	<u>-</u>
<b>Tasa efectiva</b>		<u>-</u>	<u>-</u>

Para evaluar la recuperación de los activos diferidos, la Administración considera la probabilidad de que una parte o el total de ellos, no se recupere.

La realización final de los activos diferidos depende de la generación de utilidad gravable en los períodos en que son deducibles las diferencias temporales. Al llevar a cabo esta evaluación, la Administración considera la reversión esperada de los pasivos diferidos, las utilidades gravables proyectadas y las estrategias de planeación.

Al 31 de diciembre de 2022 las pérdidas fiscales por amortizar expiran como se muestra a continuación:

Año	Importe al 31 de diciembre de 2022
2030	\$ 17,324,078
2031	8,418,476

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

### **15. Operaciones y saldos con partes relacionadas**

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

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

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

Transacciones entre Generación I y CFE corporativo:

- Servicios tecnológicos – Mediante este anexo el corporativo provee servicios relacionados con las comunicaciones tecnológicas y seguridad informática de las subsidiarias.
- Parque aéreo – El arrendamiento de los helicópteros, necesarios para la supervisión de las líneas de transmisión.
- Parque vehicular –Arrendamiento de vehículos para las subsidiarias, tanto operativos técnicos como administrativos.
- Capacitación – Asesoría y soporte de los usuarios del SIC R1 (Sistema Integral de Capacitación de la CFE), Formación de especialistas y administradores de capacitación y la renta y administración del SIC R1.
- Gerencia de Ingeniería Especializada – Análisis de fallas en la Red Nacional de Transmisión, Estudios, Repotenciación de líneas, entre otros servicios especializados.
- Seguridad física – Despliegue de personal militar y naval, encargados de vigilar y de la seguridad de las instalaciones y líneas de transmisión a lo largo de la república, seguridad intramuros y operaciones de seguridad extramuros, patrullajes terrestres y aéreos, monitoreo, y estudios relacionados con la seguridad de los activos de la operación de transmisión.
- Administración de riesgos y seguros – Encargados del proceso de licitación y contratación de aseguradora, administración de las pólizas contratadas y servicio de seguimiento a las reclamaciones por siniestro a compañías aseguradoras
- Servicios de laboratorio – Estudios y análisis sobre fallas en líneas y subestaciones, laboratorio de pruebas, consultoría y aseguramiento de calidad en la operación.
- Servicios Jurídicos – Servicios legales de la oficina del abogado general de CFE.
- Fondo de Habitación (FHSSTE) – Servicio de créditos hipotecarios a empleados.
  
- Sistema de Recursos Humanos (SIRH) – Se da servicios de nómina y servicios administrativos con respecto a esta.
- Dirección de Proyectos de Inversión Financiada (DPIF) – Estudio de factibilidad, previo a las construcciones de nuevas instalaciones de la RNT, supervisión y puesta en marcha de obra para construcciones concesionadas a terceros.
- Estrategia y regulación – Administración de la agenda regulatoria, medición de desempeños y análisis de nuevos proyectos de inversión.

## CFE GENERACIÓN I

### Empresa Productiva Subsidiaria

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

- Adjudicaciones – Las adquisiciones de las subsidiarias se consolidan para agilizar licitaciones y obtener mejores precios de los proveedores, este anexo regula el servicio que el corporativo presta por ese concepto.
- Servicio de gestión del Sistema Institucional de Información – Pago de licencias, servicios y soporte relacionados con la plataforma SAP.
- Proyectos de Ahorro de energía – Evaluación y seguimiento de nuevos proyectos relacionados con el ahorro y eficiencia energética. Evaluación de nuevas tecnologías, talleres y difusión del ahorro de energía.
- Venta de bienes inmuebles – Gestión de la venta de los activos que se dan de baja de las subsidiarias.
- Este anexo se divide en 4 partes; A) Servicio de derivados y cobertura de deuda asignada a las subsidiarias, B) Cálculo, administración y asignación del presupuesto anual de las subsidiarias, C) Servicios de Tesorería, y D) Negociación y administración de la deuda asignada a cada una de las subsidiarias.
- Comunicación y medios – Servicios de difusión y publicidad.
- Servicios generales – Mantenimiento de instalaciones administrativas, dotación de insumos de oficina, agencia de viajes, limpieza, mensajería, etc.
- Medición y planeación – Servicios Especializados de Ingeniería, incluye Capacitación Técnica.
- Seguridad industrial – Planeación y administración de las medidas de seguridad industrial para prevención de accidentes.

Las transacciones con partes relacionadas se resumen a continuación:

#### Ingresos por servicios otorgados a:

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
<b>Arrendamiento de Bienes</b>			
CFE Generación VI (2)	\$ -	\$	28,355
Comisión Federal de Electricidad (1)	-		32
<b>Contrato legado</b>			
CFE Suministrador de Servicios Básico (2)	\$ 24,582,187	\$	22,833,142
<b>Servicios Administrativos y Tecnológicos</b>			
Comisión Federal de Electricidad (1)	\$ 254	\$	3,055
Comisión Federal de Electricidad (1)	-		6,570
<b>Rembolso de gastos</b>			
CFE Generación VI (2)	\$ -	\$ -	152
<b>Recuperación de siniestros</b>			
Comisión Federal de Electricidad (1)	\$ 116,559	\$ -	152
<b>Total ingresos</b>	<b>\$ 24,699,000</b>	<b>\$</b>	<b>22,864,584</b>

**CFE GENERACIÓN I**

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

---

<b>Egresos por servicios otorgados a:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Programación</b>		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 13,151	\$ 29,484
<b>Servicios Financieros:</b>		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 5,312	\$ 5,006
<b>Administración de Riesgos y Seguros:</b>		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 111,562	\$ 108,000
<b>Arrendamiento y servicios generales de apoyo (USGA)</b>		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 24,415	\$ 23,850
<b>ASARE:</b>		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 34,475	\$ 33,612
<b>Capacitación:</b>		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 218	\$ 681
<b>Energéticos (Combustibles)</b>		
CFE Energía (2)	\$ 32,605,099	\$ 30,284,445
<b>Servicios de ingeniería</b>		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 281,243	\$ 300,754
<b>Enajenación y Arrendamiento de Bienes COOPERA</b>		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 854	\$ 106
<b>Energía Eléctrica (Empleados, usos propios)</b>		
CFE Suministro de Servicios Básico (2)	\$ 63,818	\$ 48,780
<b>Gerencia Créditos:</b>		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 4,620	\$ 2,714
<b>Gerencia Presupuestos:</b>		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 7,279	\$ 6,570
<b>Gerencia Riesgos:</b>		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 2,258	\$ 1,227
<b>Gestión de Créditos Hipotecarios (FHSSTE)</b>		
Comisión Federal Electricidad (1)	\$ 1,003	\$ 1,214

**CFE GENERACIÓN I**  
**Empresa Productiva Subsidiaria**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**  
**(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).**

---

<b>Ingeniería Especializada (GIE)</b>				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	880	\$	799
<b>Reembolso de gastos</b>				
CFE Generación VI (2)	\$	-	\$	-152
<b>Parque Vehicular:</b>				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	19,817	\$	18,094
<b>Sistema de Recursos (SIRH)</b>				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	1,758	\$	1,670
<b>Servicio de Adiestramiento Especializado (CENAC's)</b>				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	71,966	\$	13,947
<b>Servicio de Abastecimientos</b>				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	17,726	\$	8,281
<b>Servicios de Comunicación Social:</b>				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	2,030	\$	2,045
<b>Laboratorios de Pruebas y Equipos:</b>				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	117,683	\$	107,934
<b>Servicios de Operación y Mantenimiento.</b>				
CFE Transmisión (2)	\$	3,694	\$	5,338
<b>Seguridad Física:</b>				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	167,485	\$	211,031
<b>Servicios de seguridad Industrial</b>				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	-	\$	134
<b>Servicios de Telecomunicaciones TELECOM:</b>				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	30,593	\$	24,196
<b>Garantías Corporativas</b>				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	1,030	\$	534
<b>Abogado General:</b>				
Comisión Federal Electricidad (1)	\$	674	\$	696

**CFE GENERACIÓN I**

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

**Servicios de Administración de Tecnologías de Información**

Comisión Federal Electricidad (1)	\$	10,442	\$	10,892
-----------------------------------	----	--------	----	--------

**Gastos de Personal:**

Comisión Federal Electricidad (1)	\$	2,564,180	\$	2,439,945
-----------------------------------	----	-----------	----	-----------

**Servicios Tecnológicos:**

Comisión Federal Electricidad (1)	\$	7,766	\$	14,047
-----------------------------------	----	-------	----	--------

**Agua Turbinada:**

Comisión Federal Electricidad (1)	\$	306,044	\$	337,429
-----------------------------------	----	---------	----	---------

**Reembolso de Intereses:**

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

**Otros Pagos (Capacidad de Reserva de Servicios de Transporte)**

CFEnergía (2)	\$	9,540,817	\$	10,540,574
---------------	----	-----------	----	------------

**Total egresos**

\$	<u><b>46,165,447</b></u>	\$	<u><b>44,583,877</b></u>
----	--------------------------	----	--------------------------

(1) Tenedora

(2) Parte Relacionada

**Cuentas por cobrar**

		<u><b>2022</b></u>		<u><b>2021</b></u>
CFE Suministrador de Servicios Básicos (2)	\$	4,124,318	\$	4,075,194
CFE Transmisión (2)		29,917		29,918
CFE Generación III (2)		38,523,969		38,523,969
CFE Generación IV (2)		849,361		849,361
CFE Generación VI (2)		48,801,737		48,801,737
Comisión Federal de Electricidad, EPE (1)		1,709,462		807,038
<b>Total</b>	\$	<u><b>94,038,765</b></u>	\$	<u><b>93,087,217</b></u>

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

Cuentas por pagar	2022	2021
CFE Suministrador de Servicios Básicos (2)	487,549	2,119,318
CFE Transmisión (2)	27,022	22,804
CFE Generación II (2)	13,252,763	13,252,763
CFE Generación III (2)	85,256,569	85,256,569
CFE Generación IV (2)	254	254
CFE Generación VI (2)	4,151,563	4,151,563
CFEnergía (2)	3,340,688	2,376,750
Comisión Federal de Electricidad, EPE (1)	2,741,002	2,244,437
Fideicomiso de Generación de Energías Renovables y Convencionales	17,807,776	3,360,796
<b>Total</b>	<b>127,065,187</b>	<b>112,785,254</b>

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los saldos por cobrar y por pagar a partes relacionadas están formados por saldos de cuentas corrientes, sin intereses, pagaderos en efectivo.

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

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

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

### 16. Resultado Integral

El resultado integral al 31 de diciembre 2022 y 2021 fueron las que se muestran a continuación:

**CFE GENERACIÓN I**

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

	Otras partidas de Resultados integrales			
	Beneficio a empleados	Instrumentos Financieros Derivados	Revaluación de Planta, Instalación y Equipo	Total de Otras Partidas de Resultados Integrales
Saldos al 31 de diciembre de 2020	\$ (13,448,714)	\$653,271	\$7,025,028	\$ (5,770,414)
Resultado integral del periodo	4,146,947	685,740	1,440,932	6,273,619
Saldos al 31 de diciembre de 2021	(9,301,767)	1,339,011	8,465,960	\$ 503,206
Resultado integral del periodo	(1,975,233)	709,748	(1,150,476)	(2,415,961)
Saldos al 31 de diciembre de 2022	\$ (11,277,000)	\$ 2,048,759	7,315,484	\$(1,912,757)

**17. Posición en moneda extranjera**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 Generación I tenía activos y pasivos denominados en moneda extranjera como sigue:

Moneda de Origen	Corto Plazo		Largo Plazo	
	2022		2021	
	Deuda Documentada	PIDIREGAS	Deuda Documentada	PIDIREGAS
Dólares americanos (Miles)	912	103,059	-	129,714
	2022		2021	
Moneda de Origen	Deuda Documentada	PIDIREGAS	Deuda Documentada	PIDIREGAS
Dólares americanos (Miles)	189,062	960,285	61,507	647,265

Pasivos en moneda extranjera se convirtieron a moneda nacional al tipo de cambio establecido por el Banco de México en el Diario Oficial de la Federación al 31 de diciembre de 2022 como sigue:

Moneda:	2022	2021
Dólares estadounidenses	19.41	\$20.93

## CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

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

### 18. Contingencias y compromisos

#### Contingencias

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

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

La Empresa considera que los resultados que arrojará el estudio de precios de transferencia de 2022 indicarán que los precios de las operaciones con partes relacionadas son equiparables a los que se utilizan con o entre partes independientes.

#### Compromisos

#### Fideicomisos

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

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

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

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

Durante el ejercicio 2022 se tuvieron incrementos por \$12,638,806, derivados principalmente de las centrales CCC El Sauz II y CCC Salamanca.

Al 31 de diciembre de 2022 el saldo registrado de la cuenta de obras en proceso por los fideicomisos de Proyectos de Generación Convencional y Fideicomiso de Energías Limpias corresponden a \$13,057,686 y \$2,519,630 respectivamente.

### **19. Criterios fiscales inciertos**

La Administración de la CFE está gestionando con la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP) un pronunciamiento oficial por parte de esta autoridad en materia fiscal que permita no dar efecto fiscal alguno a la reorganización del portafolio de las seis EPS de generación publicada en el diario oficial de la federación el 29 de noviembre de 2019, al igual que sucedió en la primera asignación de portafolio, ya que, entre otras cuestiones, dicha reorganización busca, en primera instancia, corregir aquellas decisiones organizacionales que a partir de la Reforma Energética afectaron funcionalmente la productividad del proceso de generación. A la fecha, se está en espera de la opinión de la SHCP.

### **20. Normas emitidas aún no vigentes**

#### *NIIF 17 Contrato de seguros*

La Normativa Internacional de Información Financiera 17: Contratos de Seguros, fue emitida por el IASB en mayo de 2017. Su fecha de implementación original fue establecida para enero de 2021. Sin embargo, dada su complejidad y atendiendo a los pedidos de distintas entidades aseguradoras, fue postergada al 1 de enero 2022. En la última enmienda lanzada por el IASB en marzo 2020, se determinó que la fecha definitiva de implementación será el 1° de enero de 2023.

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

En busca de mayor consistencia en los estados financieros, esta normativa reemplazará a NIIF 4, proponiendo una nueva metodología para el tratamiento y la contabilización de contratos de seguro y reaseguro, haciendo énfasis en una mayor homogeneidad y comparabilidad en la información a relevar por las entidades aseguradoras.

La NIIF 4 permite, como opción, la aplicación de las políticas contables locales, evitando que existan impactos significativos en el proceso de adopción de las NIIF.

Ciertos cambios en estimaciones de flujos de efectivo futuros y el ajuste por riesgo también son reconocidos a través del periodo en que los servicios son proporcionados. Existe la opción de presentar el efecto de los cambios en las tasas de descuento, ya sea en el estado de resultados o en los Otros Resultados Integrales (ORI).

Para el reconocimiento de ingresos se tiene en cuenta que éstos se derivan del PCR (Pasivo por Cobertura Remanente) para cada periodo de reporte y se considera lo siguiente:

- a) Reclamación de seguros y gastos
- b) Ajuste de riesgo
- c) Distribución del MSC (Margen de Servicio Contractual)
- d) Flujo de caja

Enmiendas (modificaciones) a las normas contables.

*Modificaciones a la NIIF 17 Contratos de seguros.*

*Se propone modificaciones con respecto a los siguientes temas:*

- Exclusiones del alcance: Contratos de tarjetas de crédito y contratos de préstamo que cumplen la definición de un contrato de seguro
- Recuperación esperada de los flujos de efectivo por la adquisición del seguro
- Margen de servicio contractual atribuible a un servicio de rentabilidad de la inversión y al servicio inversión relacionado
- Contratos de reaseguro mantenidos: Recuperación de pérdidas sobre contratos de seguro subyacentes
- Presentación en el estado de situación financiera
- Aplicabilidad de la opción de reducción del riesgo
- Fecha de vigencia de la NIIF 17 y de la NIIF 9 Instrumentos Financieros exención temporal en la NIIF 4
- Modificaciones y exenciones de transición y
- Modificaciones menores

*Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes, NIC 1.*

La NIC 1 ha definido algunas situaciones que pueden modificar esta clasificación de un pasivo en corriente y no corriente, por ejemplo:

## **CFE GENERACIÓN I**

**Empresa Productiva Subsidiaria**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.**

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

---

- Incumplimiento de una obligación que esté condicionada al cumplimiento de covenants.
- Cuando una entidad tuviera la expectativa y, además la facultad de renovar o refinanciar una obligación al menos durante los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, de acuerdo con las condiciones de financiación existentes, clasificará la obligación como no corriente, caso contrario, de no contar con tales facultades, deberá considerarlo como corriente.
- Situaciones que incluyen periodos de gracia en las obligaciones cedidos por el acreedor.
- Refinanciamientos a largo plazo y/o rectificaciones de incumplimientos de contratos de préstamos, ocurridos entre el final del periodo que se informa y la fecha en que los estados financieros son autorizados para su publicación.

Todas estas situaciones deben ser analizadas previamente al clasificar y presentar un pasivo dentro de los estados financieros.

La entidad aplicará esta modificación para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada. Si una entidad aplicase la modificación en un periodo que comience con anterioridad, deberá revelar este hecho.

*Información por relevar sobre políticas contables - Modificaciones a la NIC 1 y al documento de práctica de las NIIF 2*

El CINIIF propone modificaciones a la NIC 1 Presentación de Estados Financieros y al Documento de Práctica de las NIIF N° 2 Realización de Juicios sobre Materialidad o Importancia Relativa. Las modificaciones pretenden ayudar a las entidades a proporcionar información a revelar sobre políticas contables que son más útiles a los usuarios principales de los estados financieros.

La NIC 1 requiere que las entidades revelen sus políticas contables "significativas". Se propone sustituir ese requerimiento por otro para revelar políticas contables "materiales o con importancia relativa". Además, el CINIIF propone modificaciones a la NIC 1 y al Documento de Práctica de las NIIF N° 2 para ayudar a las entidades a aplicar el concepto de materialidad o importancia relativa al tomar decisiones sobre la información a revelar sobre políticas contables.

### **21. Emisión de los Estados Financieros**

El 4 de abril de 2023 el Director General y el Lic. Ramón Benítez Galarza, Subgerente de Administración, autorizamos la emisión de los estados financieros adjuntos y su nota. Los eventos subsecuentes se consideran a esa fecha. Asimismo, los Estados Financieros se harán del conocimiento del Consejo de Administración. Este órgano tiene la facultad de modificar los Estados financieros adjuntos.

CFE GENERACION I  
Empresa Productiva Subsidiaria

**CFE Generación I**  
**Empresa Productiva del Estado**

Estados e información presupuestaria

Del ejercicio comprendido del 1o. de enero al

31 de diciembre de 2022

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

## Índice

---

### Contenido

Informe del auditor independiente

Estados presupuestarios:

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

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

### Opinión con salvedades

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria de CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria (la Empresa), correspondientes al ejercicio presupuestarios comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, así como las Notas Explicativas a los Estados e Información Financiera Presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

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

### Fundamento de la opinión con salvedades

#### a) Disposición de recursos destinados al pago de jubilaciones y pensiones

La Comisión Federal de Electricidad (CFE) tiene creado el fideicomiso denominado Scotiabank Inverlat, S.A., fideicomiso 11040961 (el “Fideicomiso”) el cual custodia y administra los recursos de la reserva para jubilaciones y pensiones, la administración de CFE Generación I, E.P.S. no tiene acceso ni visibilidad de dicho Fideicomiso. Los recursos de la reserva de este Fideicomiso fueron aportados por la SHCP en cumplimiento del *“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”*. Durante el ejercicio 2022, se dispuso de recursos de la reserva por un monto de \$785.6 millones, de acuerdo al prorrateo elaborado por la CFE.

(Continúa)

b) Oficios que soportan la ampliación presupuestal y comunicado de cierre

- La Empresa no obtuvo el Oficio de respuesta a la solicitud de adecuaciones presupuestarias IV (Adecuado IV), según oficio No. HH0A0/0243/2023 del 08 de marzo de 2023 enviado a la Dirección Corporativa de Finanzas, por un importe de \$6,748,987.4 miles de pesos, que se señala en la Nota 5 a los Estados Presupuestales.
- La Subdirección de Operación Financiera dependiente de la Dirección Corporativa de Finanzas no ha proporcionado a CFE Generación I, E.P.S. el Oficio del Cierre del Ejercicio Presupuestario 2022, por un importe de \$45,555,841 miles de pesos (no incluye operaciones ajenas), que se señala en la Nota 5 a los Estados Presupuestales.

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 sujeta la Empresa y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, adscrita a la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

b) Administración del Flujo de Efectivo

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

(Continúa)

Las Disponibilidades Presupuestales (iniciales y finales) representan el remanente acumulado de todos aquellos movimientos de flujo de efectivo de la Empresa por ingresos y egresos, registrados a través de partidas presupuestales, así como por aquellas operaciones que se registran a través de la “Cuenta Corriente” (por la operación de la Tesorería Centralizada y partidas que no representan flujos de efectivo), durante el periodo comprendido del 1 de enero de 2017 (fecha en que la Empresa fue constituida como Empresa Productiva Subsidiaria de la Comisión Federal de Electricidad) y hasta el 31 de diciembre de 2022. 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 2022.

### **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 2022, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sobre los cuales emitimos una opinión sin salvedades, con fecha 4 de abril de 2023, 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.

(Continúa)

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

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

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

**GOSSLER, S. C.**



C.P.C. Víctor Manuel González Cano  
Socio

Ciudad de México, a 11 de abril de 2023.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022  
 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

Rubro de Ingresos	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	62,278,240,958	12,459,366,236	74,737,607,194	74,744,086,748	74,737,607,194	12,459,366,236
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>62,278,240,958</b>	<b>12,459,366,236</b>	<b>74,737,607,194</b>	<b>74,744,086,748</b>	<b>74,737,607,194</b>	<b>12,459,366,236</b>
				<b>Ingresos Excedentes</b>		<b>12,459,366,236</b>

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>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</b>	<b>62,278,240,958</b>	<b>12,459,366,236</b>	<b>74,737,607,194</b>	<b>74,744,086,748</b>	<b>74,737,607,194</b>	<b>12,459,366,236</b>
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	62,278,240,958	12,459,366,236	74,737,607,194	74,744,086,748	74,737,607,194	12,459,366,236
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>62,278,240,958</b>	<b>12,459,366,236</b>	<b>74,737,607,194</b>	<b>74,744,086,748</b>	<b>74,737,607,194</b>	<b>12,459,366,236</b>
				<b>Ingresos Excedentes</b>		<b>12,459,366,236</b>

INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO

**Cuenta Pública 2022**

CUENTA PÚBLICA 2022  
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA ENTRE RECAUDADO Y ESTIMADO
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>62,278,240,958</b>	<b>65,123,752,669</b>	<b>74,737,607,194</b>	<b>12,459,366,236</b>
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	-9,613,854,525	0	0
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	<b>62,278,240,958</b>	<b>74,737,607,194</b>	<b>74,737,607,194</b>	<b>12,459,366,236</b>
VENTA DE BIENES	0	0	0	0
INTERNAS	0	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	61,219,120,893	71,831,984,878	71,831,984,878	10,612,863,985
INTERNAS	61,219,120,893	71,831,984,878	71,831,984,878	10,612,863,985
EXTERNAS	0	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	1,059,120,065	2,905,622,316	2,905,622,316	1,846,502,251
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
<b>TRANSFERENCIAS Y APOYOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>SUMA DE INGRESOS DEL AÑO</b>	<b>62,278,240,958</b>	<b>74,737,607,194</b>	<b>74,737,607,194</b>	<b>12,459,366,236</b>
<b>ENDEUDAMIENTO (O DESEUDEUDAMIENTO) NETO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERNO	0	0	0	0
EXTERNO	0	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.  
 Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022  
 EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

Concepto	ASIGNACIÓN DEL PRESUPUESTO				PRESUPUESTO PAGADO		
	APROBADO	MODIFICACIONES			RECURSOS PROPIOS	SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	TOTAL
		AUMENTOS	DISMINUCIONES	DEFINITIVO			
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>62,278,240,958</b>	<b>28,147,069,629</b>	<b>25,301,557,918</b>	<b>65,123,752,669</b>	<b>74,737,607,194</b>	<b>0</b>	<b>74,737,607,194</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>49,543,375,990</b>	<b>27,659,658,168</b>	<b>3,980,951,071</b>	<b>73,222,083,087</b>	<b>73,222,083,087</b>	<b>0</b>	<b>73,222,083,087</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>2,249,564,267</b>	<b>0</b>	<b>36,135,957</b>	<b>2,213,428,310</b>	<b>2,213,428,310</b>	<b>0</b>	<b>2,213,428,310</b>
SUELDOS Y SALARIOS	486,663,437	0	24,984,744	461,678,693	461,678,693	0	461,678,693
GASTOS DE PREVISIÓN SOCIAL	291,332,972	0	953,367	290,379,605	290,379,605	0	290,379,605
OTROS	1,471,567,858	0	10,197,846	1,461,370,012	1,461,370,012	0	1,461,370,012
<b>DE OPERACIÓN</b>	<b>30,347,157,480</b>	<b>27,251,212,111</b>	<b>66,187,700</b>	<b>57,532,181,891</b>	<b>57,532,181,891</b>	<b>0</b>	<b>57,532,181,891</b>
COMBUSTIBLE PARA LA GENERACIÓN DE ELECTRICIDAD	16,391,342,122	19,763,904,869	0	36,155,246,991	36,155,246,991	0	36,155,246,991
ADQUISICIÓN DE ENERGÍA	0	0	0	0	0	0	0
FLETES	0	108,300	0	108,300	108,300	0	108,300
CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO CON TERCEROS	121,001,336	0	65,588,615	55,412,721	55,412,721	0	55,412,721
SERVICIOS TÉCNICOS PAGADOS A TERCEROS	1,052,885	0	599,085	453,800	453,800	0	453,800
SEGUROS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	13,833,761,137	7,487,198,942	0	21,320,960,079	21,320,960,079	0	21,320,960,079
<b>PAGOS RELATIVOS A PIDIREGAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CARGOS FIJOS	0	0	0	0	0	0	0
CARGOS VARIABLES	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUBSIDIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OTRAS EROGACIONES</b>	<b>17,687,514</b>	<b>408,446,057</b>	<b>0</b>	<b>426,133,571</b>	<b>426,133,571</b>	<b>0</b>	<b>426,133,571</b>
<b>OPERACIONES INTEREMPRESAS</b>	<b>16,928,966,729</b>	<b>0</b>	<b>3,878,627,414</b>	<b>13,050,339,315</b>	<b>13,050,339,315</b>	<b>0</b>	<b>13,050,339,315</b>
COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS	0	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS CORPORATIVOS	16,926,395,455	0	3,876,094,604	13,050,300,851	13,050,300,851	0	13,050,300,851
SERVICIOS INTEREMPRESAS	2,571,274	0	2,532,810	38,464	38,464	0	38,464
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>2,185,480,748</b>	<b>0</b>	<b>114,824,145</b>	<b>2,070,656,603</b>	<b>2,070,656,603</b>	<b>0</b>	<b>2,070,656,603</b>
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>	<b>3,643,600,000</b>	<b>27,541,726</b>	<b>295,670,049</b>	<b>3,375,471,677</b>	<b>3,375,471,677</b>	<b>0</b>	<b>3,375,471,677</b>
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0	0	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	27,541,726	0	27,541,726	27,541,726	0	27,541,726
PAGO DE PIDIREGAS	0	0	0	0	0	0	0
PAGO DE BLTS	0	0	0	0	0	0	0
MANTENIMIENTO	3,643,600,000	0	295,670,049	3,347,929,951	3,347,929,951	0	3,347,929,951
SUBSIDIOS	0	0	0	0	0	0	0

EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022  
 EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

Concepto	ASIGNACIÓN DEL PRESUPUESTO				PRESUPUESTO PAGADO		
	APROBADO	MODIFICACIONES			RECURSOS PROPIOS	SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	TOTAL
		AUMENTOS	DISMINUCIONES	DEFINITIVO			
OTRAS EROGACIONES	0	0	0	0	0	0	0
<b>INVERSIÓN FINANCIERA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OTORGAMIENTO DE CRÉDITO	0	0	0	0	0	0	0
ADQUISICIÓN DE VALORES	0	0	0	0	0	0	0
<b>COSTO FINANCIERO NETO</b>	<b>0</b>	<b>-75,163,363</b>	<b>0</b>	<b>-75,163,363</b>	<b>-75,163,363</b>	<b>0</b>	<b>-75,163,363</b>
COSTO FINANCIERO BRUTO	0	0	0	0	0	0	0
INTERNOS	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES	0	0	0	0	0	0	0
RENDIMIENTOS DEL GOBIERNO FEDERAL	0	0	0	0	0	0	0
PIDIREGAS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES	0	0	0	0	0	0	0
PIDIREGAS	0	0	0	0	0	0	0
BLTS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR INTERESES	0	75,163,363	0	75,163,363	75,163,363	0	75,163,363
<b>EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>535,033,098</b>	<b>1,836,656,270</b>	<b>-1,301,623,172</b>	<b>-1,301,623,172</b>	<b>0</b>	<b>-1,301,623,172</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	535,033,098	0	535,033,098	535,033,098	0	535,033,098
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,836,656,270	0	-1,836,656,270
<b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>	<b>55,372,456,738</b>	<b>28,147,069,629</b>	<b>6,228,101,535</b>	<b>77,291,424,832</b>	<b>77,291,424,832</b>	<b>0</b>	<b>77,291,424,832</b>
<b>ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ORDINARIOS	0	0	0	0	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0	0	0	0	0
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>6,905,784,220</b>	<b>0</b>	<b>19,073,456,383</b>	<b>-12,167,672,163</b>	<b>-2,553,817,638</b>	<b>0</b>	<b>-2,553,817,638</b>
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0	0	0	0	0

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

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

CFE GENERACION I  
 Empresa Productiva Subsidiaria

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

**Cuenta Pública 2022**

CUENTA PÚBLICA 2022  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
CFE Generación I	55,372,456,738	21,918,968,094	77,291,424,832	78,388,038,585	77,291,424,832	-1,096,613,753
<b>Total del Gasto</b>	<b>55,372,456,738</b>	<b>21,918,968,094</b>	<b>77,291,424,832</b>	<b>78,388,038,585</b>	<b>77,291,424,832</b>	<b>-1,096,613,753</b>

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.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1/</sup>  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
<b>TOTAL</b>	<b>55,372,456,738</b>	<b>77,291,424,832</b>	<b>78,388,038,585</b>	<b>77,291,424,832</b>	<b>-1,096,613,753</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>49,543,375,990</b>	<b>73,681,952,822</b>	<b>74,808,348,332</b>	<b>73,681,952,822</b>	<b>-1,126,395,510</b>
Servicios Personales	2,249,564,267	2,213,428,310	2,218,785,900	2,213,428,310	-5,357,590
1000 Servicios personales	2,249,564,267	2,213,428,310	2,218,785,900	2,213,428,310	-5,357,590
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	485,925,731	460,981,177	460,981,177	460,981,177	
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	737,706	697,516	697,516	697,516	
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	330,174,424	328,985,147	331,512,142	328,985,147	-2,526,995
1400 Seguridad social	291,332,972	290,379,605	290,379,605	290,379,605	
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	1,141,393,434	1,132,384,865	1,135,215,460	1,132,384,865	-2,830,595
Gasto De Operación	47,276,124,209	70,582,521,206	71,703,559,126	70,582,521,206	-1,121,037,920
2000 Materiales y suministros	29,536,706,397	56,521,514,486	57,632,188,863	56,521,514,486	-1,110,674,377
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	3,629,534	5,132,491	5,132,491	5,132,491	
2200 Alimentos y utensilios	291,469	221,837	221,837	221,837	
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	12,854,898,229	20,062,031,028	20,062,031,028	20,062,031,028	
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	35,665,796	39,638,602	39,605,572	39,638,602	33,030
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	168,522,688	179,794,893	183,162,358	179,794,893	-3,367,465
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	16,398,000,216	36,162,629,803	37,269,791,906	36,162,629,803	-1,107,162,103
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	60,043,903	62,908,782	62,908,782	62,908,782	
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	15,654,562	9,157,050	9,334,889	9,157,050	-177,839
3000 Servicios generales	17,739,417,812	14,061,006,720	14,071,370,263	14,061,006,720	-10,363,543
3100 Servicios básicos	37,132,419	36,928,203	37,047,699	36,928,203	-119,496
3200 Servicios de arrendamiento	258,293	1,301,721	1,301,721	1,301,721	
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	34,653,390	31,707,985	31,774,313	31,707,985	-66,328
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,135,092	1,302,529	1,302,529	1,302,529	
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	121,001,336	55,412,721	55,322,039	55,412,721	90,682
3700 Servicios de traslado y viáticos	21,277,916	21,045,188	21,024,620	21,045,188	20,568
3800 Servicios oficiales	955,928	1,297,468	969,882	1,297,468	327,586
3900 Otros servicios generales	17,523,003,438	13,912,010,905	13,922,627,460	13,912,010,905	-10,616,555
Otros De Corriente	17,687,514	886,003,306	886,003,306	886,003,306	
3000 Servicios generales	17,434,860	961,132,444	961,132,444	961,132,444	
3900 Otros servicios generales	17,434,860	961,132,444	961,132,444	961,132,444	
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	252,654	34,225	34,225	34,225	
4400 Ayudas sociales	252,654	34,225	34,225	34,225	

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

**Cuenta Pública 2022**

CUENTA PÚBLICA 2022  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO<sup>1/</sup>  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
9000 Deuda pública		-75,163,363	-75,163,363	-75,163,363	
9200 Intereses de la deuda pública		-75,163,363	-75,163,363	-75,163,363	
<b>Pensiones Y Jubilaciones</b>	<b>2,185,480,748</b>	<b>2,070,656,603</b>	<b>1,944,607,660</b>	<b>2,070,656,603</b>	<b>126,048,943</b>
Pensiones Y Jubilaciones	2,185,480,748	2,070,656,603	1,944,607,660	2,070,656,603	126,048,943
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,185,480,748	2,070,656,603	1,944,607,660	2,070,656,603	126,048,943
4500 Pensiones y jubilaciones	2,185,480,748	2,070,656,603	1,944,607,660	2,070,656,603	126,048,943
<b>Gasto De Inversión</b>	<b>3,643,600,000</b>	<b>1,538,815,407</b>	<b>1,635,082,593</b>	<b>1,538,815,407</b>	<b>-96,267,186</b>
Inversión Física	3,643,600,000	3,375,471,677	3,471,738,863	3,375,471,677	-96,267,186
6000 Inversión pública	3,643,600,000	3,375,471,677	3,471,738,863	3,375,471,677	-96,267,186
6200 Obra pública en bienes propios	3,643,600,000	3,375,471,677	3,471,738,863	3,375,471,677	-96,267,186
Otros De Inversión		-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,836,656,270	
3000 Servicios generales		-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,836,656,270	
3900 Otros servicios generales		-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,836,656,270	

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.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	2,249,544,267	47,276,124,209		17,687,514	49,543,375,990	2,185,480,748	3,643,600,000		3,643,600,000	55,372,456,738	89.5	3.9	6.6	
						TOTAL MODIFICADO	2,213,428,310	70,582,521,206		886,003,306	73,681,952,822	2,070,656,603	3,375,471,677		1,538,815,407	77,291,424,832	95.3	2.7	2.0	
						TOTAL DEVENGADO	2,218,785,900	71,703,559,126		886,003,306	74,808,348,332	1,944,607,660	3,471,738,863		-1,836,656,270	78,388,038,585	95.4	2.5	2.1	
						TOTAL PAGADO	2,213,428,310	70,582,521,206		886,003,306	73,681,952,822	2,070,656,603	3,375,471,677		-1,836,656,270	77,291,424,832	95.3	2.7	2.0	
						Porcentaje Pag/Aprob	98.4	149.3		-	148.7	94.7	92.6		42.2	139.6				
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0	100.0		100.0	100.0				
2						Desarrollo Social														
2						Aprobado					2,185,480,748				2,185,480,748			100.0		
2						Modificado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
2						Devengado					1,944,607,660				1,944,607,660			100.0		
2						Pagado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
2						Porcentaje Pag/Aprob					94.7				94.7					
2						Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0					
2	6					Protección Social														
2	6					Aprobado					2,185,480,748				2,185,480,748			100.0		
2	6					Modificado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
2	6					Devengado					1,944,607,660				1,944,607,660			100.0		
2	6					Pagado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
2	6					Porcentaje Pag/Aprob					94.7				94.7					
2	6					Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0					
2	6	02				Edad Avanzada														
2	6	02				Aprobado					2,185,480,748				2,185,480,748			100.0		
2	6	02				Modificado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
2	6	02				Devengado					1,944,607,660				1,944,607,660			100.0		
2	6	02				Pagado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
2	6	02				Porcentaje Pag/Aprob					94.7				94.7					
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					2,185,480,748				2,185,480,748			100.0		
2	6	02	012			Modificado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
2	6	02	012			Devengado					1,944,607,660				1,944,607,660			100.0		
2	6	02	012			Pagado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
2	6	02	012			Porcentaje Pag/Aprob					94.7				94.7					
2	6	02	012			Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0					
2	6	02	012	3001		Pago de pensiones y jubilaciones														
2	6	02	012	3001		Aprobado					2,185,480,748				2,185,480,748			100.0		
2	6	02	012	3001		Modificado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
2	6	02	012	3001		Devengado					1,944,607,660				1,944,607,660			100.0		
2	6	02	012	3001		Pagado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
2	6	02	012	3001		Porcentaje Pag/Aprob					94.7				94.7					
2	6	02	012	3001		Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0					
2	6	02	012	3001	UHN	CFE Generación I														
2	6	02	012	3001	UHN	Aprobado					2,185,480,748				2,185,480,748			100.0		
2	6	02	012	3001	UHN	Modificado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y AJUBACIONES	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 AJUBACIONES	INVERSIÓN	
2	6	02	012	J001	UHN	Devengado					1,944,607,660				1,944,607,660		100.0		
2	6	02	012	J001	UHN	Pagado					2,070,656,603				2,070,656,603		100.0		
2	6	02	012	J001	UHN	Porcentaje Pag/Aprob					947				947				
2	6	02	012	J001	UHN	Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0				
3						Desarrollo Económico													
3						Aprobado	2,249,564,267	47,276,124,209		17,687,514	49,543,375,990	3,643,600,000		3,643,600,000	53,186,975,990	93.1		6.9	
3						Modificado	2,213,428,310	70,582,521,206		886,003,306	73,681,952,822	3,375,471,677		-1,836,656,270	1,538,815,407	75,220,768,229	98.0		2.0
3						Devengado	2,218,785,900	71,703,559,126		886,003,306	74,808,348,332	3,471,738,863		-1,836,656,270	1,635,082,593	76,443,430,925	97.9		2.1
3						Pagado	2,213,428,310	70,582,521,206		886,003,306	73,681,952,822	3,375,471,677		-1,836,656,270	1,538,815,407	75,220,768,229	98.0		2.0
3						Porcentaje Pag/Aprob	98.4	149.3		-	148.7			92.6	42.2	141.4			
3						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0	100.0	100.0				
3	3					Combustibles y Energía													
3	3					Aprobado	2,249,564,267	47,276,124,209		17,687,514	49,543,375,990	3,643,600,000		3,643,600,000	53,186,975,990	93.1		6.9	
3	3					Modificado	2,213,428,310	70,582,521,206		886,003,306	73,681,952,822	3,375,471,677		-1,836,656,270	1,538,815,407	75,220,768,229	98.0		2.0
3	3					Devengado	2,218,785,900	71,703,559,126		886,003,306	74,808,348,332	3,471,738,863		-1,836,656,270	1,635,082,593	76,443,430,925	97.9		2.1
3	3					Pagado	2,213,428,310	70,582,521,206		886,003,306	73,681,952,822	3,375,471,677		-1,836,656,270	1,538,815,407	75,220,768,229	98.0		2.0
3	3					Porcentaje Pag/Aprob	98.4	149.3		-	148.7			92.6	42.2	141.4			
3	3					Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0	100.0	100.0				
3	3	05				Electricidad													
3	3	05				Aprobado	2,249,564,267	47,276,124,209		17,687,514	49,543,375,990	3,643,600,000		3,643,600,000	53,186,975,990	93.1		6.9	
3	3	05				Modificado	2,213,428,310	70,582,521,206		886,003,306	73,681,952,822	3,375,471,677		-1,836,656,270	1,538,815,407	75,220,768,229	98.0		2.0
3	3	05				Devengado	2,218,785,900	71,703,559,126		886,003,306	74,808,348,332	3,471,738,863		-1,836,656,270	1,635,082,593	76,443,430,925	97.9		2.1
3	3	05				Pagado	2,213,428,310	70,582,521,206		886,003,306	73,681,952,822	3,375,471,677		-1,836,656,270	1,538,815,407	75,220,768,229	98.0		2.0
3	3	05				Porcentaje Pag/Aprob	98.4	149.3		-	148.7			92.6	42.2	141.4			
3	3	05				Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0	100.0	100.0				
3	3	05	013			Generación de energía eléctrica													
3	3	05	013			Aprobado	2,249,564,267	47,276,124,209		17,687,514	49,543,375,990	3,643,600,000		3,643,600,000	53,186,975,990	93.1		6.9	
3	3	05	013			Modificado	2,213,428,310	70,582,521,206		961,166,669	73,757,116,185	3,375,471,677		-1,836,656,270	1,538,815,407	75,295,931,592	98.0		2.0
3	3	05	013			Devengado	2,218,785,900	71,703,559,126		961,166,669	74,883,511,695	3,471,738,863		-1,836,656,270	1,635,082,593	76,518,594,288	97.9		2.1
3	3	05	013			Pagado	2,213,428,310	70,582,521,206		961,166,669	73,757,116,185	3,375,471,677		-1,836,656,270	1,538,815,407	75,295,931,592	98.0		2.0
3	3	05	013			Porcentaje Pag/Aprob	98.4	149.3		-	148.9			92.6	42.2	141.6			
3	3	05	013			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0	100.0	100.0				
3	3	05	013	E561		Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica													
3	3	05	013	E561		Aprobado	2,249,564,267	47,276,124,209		17,687,514	49,543,375,990				49,543,375,990	100.0			
3	3	05	013	E561		Modificado	2,213,428,310	65,453,199,449		426,133,571	68,092,761,330				68,092,761,330	100.0			
3	3	05	013	E561		Devengado	2,218,785,900	66,212,855,640		426,133,571	68,857,775,111				68,857,775,111	100.0			
3	3	05	013	E561		Pagado	2,213,428,310	65,453,199,449		426,133,571	68,092,761,330				68,092,761,330	100.0			
3	3	05	013	E561		Porcentaje Pag/Aprob	98.4	138.4		-	137.4				137.4				
3	3	05	013	E561		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0				100.0				
3	3	05	013	E561	UHN	CFE Generación I													
3	3	05	013	E561	UHN	Aprobado	2,249,564,267	47,276,124,209		17,687,514	49,543,375,990				49,543,375,990	100.0			
3	3	05	013	E561	UHN	Modificado	2,213,428,310	65,453,199,449		426,133,571	68,092,761,330				68,092,761,330	100.0			
3	3	05	013	E561	UHN	Devengado	2,218,785,900	66,212,855,640		426,133,571	68,857,775,111				68,857,775,111	100.0			
3	3	05	013	E561	UHN	Pagado	2,213,428,310	65,453,199,449		426,133,571	68,092,761,330				68,092,761,330	100.0			

CFE GENERACION I  
 Empresa Productiva Subsidiaria

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y SUBALOCACIONES	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 SUBALOCACIONES	INVERSIÓN
3	3	05	013	E561	LHN	Porcentaje Pag/Aprob	98.4	138.4		-0-	137.4				137.4					
3	3	05	013	E561	LHN	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0				100.0					
3	3	05	013	E584		Servicio de transporte de gas natural														
3	3	05	013	E584		Aprobado														
3	3	05	013	E584		Modificado		5,129,321,757			5,129,321,757				5,129,321,757	100.0				
3	3	05	013	E584		Devengado		5,490,703,486			5,490,703,486				5,490,703,486	100.0				
3	3	05	013	E584		Pagado		5,129,321,757			5,129,321,757				5,129,321,757	100.0				
3	3	05	013	E584		Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	E584		Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0				100.0					
3	3	05	013	E584	LHN	CFE Generación I														
3	3	05	013	E584	LHN	Aprobado														
3	3	05	013	E584	LHN	Modificado		5,129,321,757			5,129,321,757				5,129,321,757	100.0				
3	3	05	013	E584	LHN	Devengado		5,490,703,486			5,490,703,486				5,490,703,486	100.0				
3	3	05	013	E584	LHN	Pagado		5,129,321,757			5,129,321,757				5,129,321,757	100.0				
3	3	05	013	E584	LHN	Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	E584	LHN	Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0				100.0					
3	3	05	013	K001		Proyectos de infraestructura económica de electricidad														
3	3	05	013	K001		Aprobado					27,541,726			27,541,726	27,541,726			100.0		
3	3	05	013	K001		Modificado					27,541,726			27,541,726	27,541,726			100.0		
3	3	05	013	K001		Devengado					27,541,726			27,541,726	27,541,726			100.0		
3	3	05	013	K001		Pagado					27,541,726			27,541,726	27,541,726			100.0		
3	3	05	013	K001		Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	K001		Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0					
3	3	05	013	K001	LHN	CFE Generación I														
3	3	05	013	K001	LHN	Aprobado					27,541,726			27,541,726	27,541,726			100.0		
3	3	05	013	K001	LHN	Modificado					27,541,726			27,541,726	27,541,726			100.0		
3	3	05	013	K001	LHN	Devengado					27,541,726			27,541,726	27,541,726			100.0		
3	3	05	013	K001	LHN	Pagado					27,541,726			27,541,726	27,541,726			100.0		
3	3	05	013	K001	LHN	Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	K001	LHN	Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0					
3	3	05	013	K027		Mantenimiento de infraestructura														
3	3	05	013	K027		Aprobado					3,643,600,000			3,643,600,000	3,643,600,000			100.0		
3	3	05	013	K027		Modificado					3,347,929,951			3,347,929,951	3,347,929,951			100.0		
3	3	05	013	K027		Devengado					3,444,197,137			3,444,197,137	3,444,197,137			100.0		
3	3	05	013	K027		Pagado					3,347,929,951			3,347,929,951	3,347,929,951			100.0		
3	3	05	013	K027		Porcentaje Pag/Aprob					91.9			91.9	91.9					
3	3	05	013	K027		Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0					
3	3	05	013	K027	LHN	CFE Generación I														
3	3	05	013	K027	LHN	Aprobado					3,643,600,000			3,643,600,000	3,643,600,000			100.0		
3	3	05	013	K027	LHN	Modificado					3,347,929,951			3,347,929,951	3,347,929,951			100.0		
3	3	05	013	K027	LHN	Devengado					3,444,197,137			3,444,197,137	3,444,197,137			100.0		
3	3	05	013	K027	LHN	Pagado					3,347,929,951			3,347,929,951	3,347,929,951			100.0		
3	3	05	013	K027	LHN	Porcentaje Pag/Aprob					91.9			91.9	91.9					
3	3	05	013	K027	LHN	Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0					

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS					DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y AJUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL				
R	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 AJUBILACIONES	INVERSIÓN
3	3	05	013	W001	Operaciones ajenas															
3	3	05	013	W001	Aprobado															
3	3	05	013	W001	Modificado				535,033,098	535,033,098			-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,301,623,172	-		1411		
3	3	05	013	W001	Devengado				535,033,098	535,033,098			-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,301,623,172	-		1411		
3	3	05	013	W001	Pagado				535,033,098	535,033,098			-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,301,623,172	-		1411		
3	3	05	013	W001	Porcentaje Pag/Aprob															
3	3	05	013	W001	Porcentaje Pag/Modif				100.0	100.0			100.0	100.0	100.0					
3	3	05	013	W001	UHN CFE Generación I															
3	3	05	013	W001	Aprobado															
3	3	05	013	W001	Modificado				535,033,098	535,033,098			-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,301,623,172	-		1411		
3	3	05	013	W001	Devengado				535,033,098	535,033,098			-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,301,623,172	-		1411		
3	3	05	013	W001	Pagado				535,033,098	535,033,098			-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,301,623,172	-		1411		
3	3	05	013	W001	Porcentaje Pag/Aprob															
3	3	05	013	W001	Porcentaje Pag/Modif				100.0	100.0			100.0	100.0	100.0					
3	3	05	018		Gestión del corporativo a las empresas subsidiarias															
3	3	05	018		Aprobado															
3	3	05	018		Modificado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0				
3	3	05	018		Devengado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0				
3	3	05	018		Pagado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0				
3	3	05	018		Porcentaje Pag/Aprob															
3	3	05	018		Porcentaje Pag/Modif				100.0	100.0					100.0					
3	3	05	018	MD01	Actividades de apoyo administrativo															
3	3	05	018	MD01	Aprobado															
3	3	05	018	MD01	Modificado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0				
3	3	05	018	MD01	Devengado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0				
3	3	05	018	MD01	Pagado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0				
3	3	05	018	MD01	Porcentaje Pag/Aprob															
3	3	05	018	MD01	Porcentaje Pag/Modif				100.0	100.0					100.0					
3	3	05	018	MD01	UHN CFE Generación I															
3	3	05	018	MD01	Aprobado															
3	3	05	018	MD01	Modificado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0				
3	3	05	018	MD01	Devengado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0				
3	3	05	018	MD01	Pagado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0				
3	3	05	018	MD01	Porcentaje Pag/Aprob															
3	3	05	018	MD01	Porcentaje Pag/Modif				100.0	100.0					100.0					

<sup>1/</sup> Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -> 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.

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA  
 Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022  
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y AJUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y AJUBILACIONES	INVERSIÓN
				Programas Federales														
				TOTAL APROBADO	2,249,544,247	47,276,124,209		17,687,514	49,543,375,990	2,185,480,748	3,643,600,000		3,643,600,000	55,372,456,738	895	3.9	6.4	
				TOTAL MODIFICADO	2,213,428,310	70,582,521,206		886,003,306	73,681,952,822	2,070,656,603	3,375,471,677		1,538,815,407	77,291,424,832	953	2.7	2.0	
				TOTAL DEVENGADO	2,218,785,900	71,703,559,126		886,003,306	74,808,348,332	1,944,607,660	3,471,738,863		-1,836,656,270	1,635,082,593	78,388,038,585	95.4	2.5	2.1
				TOTAL PAGADO	2,213,428,310	70,582,521,206		886,003,306	73,681,952,822	2,070,656,603	3,375,471,677		-1,836,656,270	1,538,815,407	77,291,424,832	95.3	2.7	2.0
				Porcentaje Pag/Aprob	98.4	149.3		-	148.7	94.7	92.6		42.2	139.4				
				Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0	100.0		100.0	100.0				
1	2			Desempeño de las Funciones														
1	2			Aprobado	2,249,544,247	47,276,124,209		17,687,514	49,543,375,990		3,643,600,000		3,643,600,000	53,186,975,990	93.1		6.9	
1	2			Modificado	2,213,428,310	70,582,521,206		426,133,571	73,222,083,087		3,375,471,677		3,375,471,677	76,597,554,764	95.6		4.4	
1	2			Devengado	2,218,785,900	71,703,559,126		426,133,571	74,348,478,597		3,471,738,863		3,471,738,863	77,820,217,460	95.5		4.5	
1	2			Pagado	2,213,428,310	70,582,521,206		426,133,571	73,222,083,087		3,375,471,677		3,375,471,677	76,597,554,764	95.6		4.4	
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	98.4	149.3		-	147.8		92.6		92.6	144.0				
1	2			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0		100.0	100.0				
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos														
1	2	E		Aprobado	2,249,544,247	47,276,124,209		17,687,514	49,543,375,990					49,543,375,990	100.0			
1	2	E		Modificado	2,213,428,310	70,582,521,206		426,133,571	73,222,083,087					73,222,083,087	100.0			
1	2	E		Devengado	2,218,785,900	71,703,559,126		426,133,571	74,348,478,597					74,348,478,597	100.0			
1	2	E		Pagado	2,213,428,310	70,582,521,206		426,133,571	73,222,083,087					73,222,083,087	100.0			
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob	98.4	149.3		-	147.8					147.8				
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0					100.0				
1	2	E	561	Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica														
1	2	E	561	Aprobado	2,249,544,247	47,276,124,209		17,687,514	49,543,375,990					49,543,375,990	100.0			
1	2	E	561	Modificado	2,213,428,310	65,453,199,449		426,133,571	68,092,761,330					68,092,761,330	100.0			
1	2	E	561	Devengado	2,218,785,900	66,212,855,640		426,133,571	68,857,775,111					68,857,775,111	100.0			
1	2	E	561	Pagado	2,213,428,310	65,453,199,449		426,133,571	68,092,761,330					68,092,761,330	100.0			
1	2	E	561	Porcentaje Pag/Aprob	98.4	138.4		-	137.4					137.4				
1	2	E	561	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0					100.0				
1	2	E	584	Servicio de transporte de gas natural														
1	2	E	584	Aprobado					5,129,321,757					5,129,321,757	100.0			
1	2	E	584	Modificado		5,129,321,757			5,129,321,757					5,129,321,757	100.0			
1	2	E	584	Devengado		5,490,703,486			5,490,703,486					5,490,703,486	100.0			
1	2	E	584	Pagado		5,129,321,757			5,129,321,757					5,129,321,757	100.0			
1	2	E	584	Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	E	584	Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0					100.0				
1	2	K		Proyectos de Inversión														
1	2	K		Aprobado						3,643,600,000		3,643,600,000	3,643,600,000				100.0	
1	2	K		Modificado						3,375,471,677		3,375,471,677	3,375,471,677				100.0	
1	2	K		Devengado						3,471,738,863		3,471,738,863	3,471,738,863				100.0	
1	2	K		Pagado						3,375,471,677		3,375,471,677	3,375,471,677				100.0	
1	2	K		Porcentaje Pag/Aprob						92.6		92.6	92.6					
1	2	K		Porcentaje Pag/Modif						100.0		100.0	100.0					
1	2	K	001	Proyectos de infraestructura económica de electricidad														

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA  
 Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022  
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y AJUBACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y AJUBACIONES	INVERSIÓN
1	2	K	001	Aprobado														
1	2	K	001	Modificado								27,541,726	27,541,726	27,541,726				100.0
1	2	K	001	Devengado								27,541,726	27,541,726	27,541,726				100.0
1	2	K	001	Pagado								27,541,726	27,541,726	27,541,726				100.0
1	2	K	001	Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	K	001	Porcentaje Pag/Modif						100.0		100.0	100.0					
1	2	K	027	Mantenimiento de infraestructura														
1	2	K	027	Aprobado								3,643,600,000	3,643,600,000	3,643,600,000				100.0
1	2	K	027	Modificado								3,347,929,951	3,347,929,951	3,347,929,951				100.0
1	2	K	027	Devengado								3,444,197,137	3,444,197,137	3,444,197,137				100.0
1	2	K	027	Pagado								3,347,929,951	3,347,929,951	3,347,929,951				100.0
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Aprob								91.9	91.9	91.9				
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Modif								100.0	100.0	100.0				
1	3			Administrativos y de Apoyo														
1	3			Aprobado														
1	3			Modificado				459,869,735	459,869,735			-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,376,786,535	←			133.4
1	3			Devengado				459,869,735	459,869,735			-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,376,786,535	←			133.4
1	3			Pagado				459,869,735	459,869,735			-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,376,786,535	←			133.4
1	3			Porcentaje Pag/Aprob														
1	3			Porcentaje Pag/Modif				100.0	100.0			100.0	100.0	100.0				
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional														
1	3	M		Aprobado														
1	3	M		Modificado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0			
1	3	M		Devengado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0			
1	3	M		Pagado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0			
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif				100.0	100.0					100.0				
1	3	N	001	Actividades de apoyo administrativo														
1	3	N	001	Aprobado														
1	3	N	001	Modificado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0			
1	3	N	001	Devengado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0			
1	3	N	001	Pagado				-75,163,363	-75,163,363					-75,163,363	100.0			
1	3	N	001	Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	N	001	Porcentaje Pag/Modif				100.0	100.0					100.0				
1	3	W		Operaciones ajenas														
1	3	W		Aprobado														
1	3	W		Modificado				535,033,098	535,033,098			-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,301,623,172	←			141.1
1	3	W		Devengado				535,033,098	535,033,098			-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,301,623,172	←			141.1
1	3	W		Pagado				535,033,098	535,033,098			-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,301,623,172	←			141.1
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif				100.0	100.0			100.0	100.0	100.0				
1	3	W	001	Operaciones ajenas														
1	3	W	001	Aprobado														
1	3	W	001	Modificado				535,033,098	535,033,098			-1,836,656,270	-1,836,656,270	-1,301,623,172	←			141.1

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022  
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
 UHN CFE GENERACIÓN I  
 (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	W	001	Devengado			535,033,098	535,033,098				-1,836,656,270	-1,301,623,172	-		141.1		
1	3	W	001	Pagado			535,033,098	535,033,098				-1,836,656,270	-1,301,623,172	-		141.1		
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Modif			100.0	100.0				100.0	100.0	100.0				
1	5			Obligaciones de Gobierno Federal														
1	5			Aprobado					2,185,480,748				2,185,480,748			100.0		
1	5			Modificado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
1	5			Devengado					1,944,607,660				1,944,607,660			100.0		
1	5			Pagado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
1	5			Porcentaje Pag/Aprob					94.7				94.7					
1	5			Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0					
1	5	J		Pensiones y jubilaciones														
1	5	J		Aprobado					2,185,480,748				2,185,480,748			100.0		
1	5	J		Modificado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
1	5	J		Devengado					1,944,607,660				1,944,607,660			100.0		
1	5	J		Pagado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
1	5	J		Porcentaje Pag/Aprob					94.7				94.7					
1	5	J		Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0					
1	5	J	001	Pago de pensiones y jubilaciones														
1	5	J	001	Aprobado					2,185,480,748				2,185,480,748			100.0		
1	5	J	001	Modificado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
1	5	J	001	Devengado					1,944,607,660				1,944,607,660			100.0		
1	5	J	001	Pagado					2,070,656,603				2,070,656,603			100.0		
1	5	J	001	Porcentaje Pag/Aprob					94.7				94.7					
1	5	J	001	Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0					

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

## NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

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

### 1. Constitución y objetivo de la empresa

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

La CFE Generación I tiene su sede en la Ciudad de México y cuenta con una capacidad instalada de 8,247 MW y un parque de generación conformado como sigue: 3 Centrales de Vapor Convencional, 5 Centrales de Ciclo Combinado, 14 Centrales de Turbogas, 1 Central de Cogeneración y 10 Centrales Hidroeléctricas.

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

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

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

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

## **2. Normas y disposiciones aplicables; y bases de elaboración**

### **2.1 Normas y disposiciones**

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

#### Disposiciones Constitucionales.

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. DOF 05-II-1917; última reforma DOF 28-V-2021.

#### Leyes

- a. Ley de la Comisión Federal de Electricidad. DOF 11-VIII-2014.
- b. Ley de Transición Energética. DOF 24-XII-2015.
- c. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. DOF 30-III-2006; última reforma DOF 20-V-2021.
- 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 2022. DOF 12-XI-2021
- 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 30-III-2016.
- d. Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental. última reforma 11-VI-2003.

CFE GENERACION I  
Empresa Productiva Subsidiaria

Lineamientos

- a. Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2022, Oficio No. 309-A.-003/2023 del 26-01-2023.
- b. Comunicación del Manual de Programación y Presupuesto 2022; Oficio N° 307-A.- 1434 del 20-VIII-2021.
- c. Manual de Programación y Presupuesto para el Ejercicio Fiscal 2022.
- d. Marco macroeconómico preliminar para 2022, Oficio No. 312.A.1344 del 14-VI-2021.

Decretos

Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022. DOF 29-XI-2021.

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 2022. Of. No. DG/DCF/0587/2022 y DG/DCA/015/2022 del 20-X-2022.
- c. Criterios para la Planeación, Programación e Integración del Presupuesto Consolidado de la Comisión Federal de Electricidad (CFE) y sus Empresas Productivas Subsidiarias (EPS) para el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022. Of. No. SOF/0283/2021 del 28-V-2021.
- d. Comunicación a la SHCP del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Comisión Federal de Electricidad para el ejercicio fiscal.

Normativa aprobada por el Consejo de Administración

Lineamientos

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

CFE GENERACION I  
Empresa Productiva Subsidiaria

Políticas

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

Disposiciones diversas

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

## **2.2 Bases de elaboración.**

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

### **Cifras Históricas.**

Las cifras que se presentan en los estados presupuestarios y sus notas, se refieren a cifras históricas, mismas que se agruparon conforme al flujo de efectivo de la Cuenta Pública 2022.

### **Cuenta pública.**

Las cifras incluidas en los estados presupuestarios coinciden con las reportadas oficialmente para el rendimiento de la Cuenta Pública Federal del ejercicio 2022.

### **Modificaciones presupuestarias.**

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

### **Ingresos.**

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

### **Presupuesto de Egresos.**

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

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

### **Operaciones ajenas.**

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

## **Registros Contables**

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

## **Sistema Presupuestario.**

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

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

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

## **3. Bases de preparación de los estados presupuestarios**

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

Los estados presupuestarios, fueron preparados sobre la base de flujo de efectivo, atendiendo el criterio de que los ingresos y egresos se registran y reconocen cuando se realizan. Con base en lo anterior, los montos que se muestran en los estados mencionados en las columnas de Recaudado y Pagado, respectivamente, corresponden a la totalidad de los montos efectivamente cobrados y pagados por la CFE Generación I durante 2022.

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

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

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

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

Con el objetivo de alcanzar las metas establecidas en el Plan Estratégico de Rescate de la CFE, la CFE se ha encaminado a poner en marcha de inmediato las estrategias y mecanismos que conduzcan a la empresa a cumplir las metas planteadas al primer mandatario, con el fin de rescatar a la CFE y devolverle su carácter social en beneficio de los mexicanos. La ambición estratégica de ser una empresa de energía comprometida con sus clientes, cumpliendo su mandato de Empresa Productiva Subsidiaria, sustentable y responsable con el medio ambiente, CFE Generación I, mantiene estrategias definidas en su Plan de Negocios 2018-2022, como son: optimizar el parque de generación, mejorar la productividad en mantenimientos y costos operativos, optimizar el Contrato Legado, cubrir los ingresos de las centrales no incluidas en el Contrato Legado y cumplir con los compromisos de expansión de capacidad.

Durante 2022, la CFE continuó con su proceso de transformación, enfocándose principalmente en:

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

Se realizaron las siguientes acciones dentro del Ejercicio Fiscal.

- 1) Coadyuvar al Sistema Eléctrico Nacional (SEN) para satisfacer la demanda de energía eléctrica que requieren los sectores económicos del país.
  - a. Desarrollo de 6 proyectos estratégicos para ampliar la capacidad instalada de la CFE: La construcción de 2 nuevos ciclos combinados denominados C.C.C. Salamanca de 927.1 MW y C.C.C. El Sauz II de 261 MW como parte del Plan de Fortalecimiento de la CFE. Así como, la repotenciación de 4 Centrales Hidroeléctricas denominadas RM CH Caracol con incremento de 12 MW, RM CH Caracol con incremento de 30 MW, RM CH Infiernillo para Mantener la capacidad instalada de 400 MW y una eficiencia de 94%, y la RM CH La Villita para mantener su capacidad instalada de 320 MW, esto con el objeto de contribuir al logro en materia de energía renovables optimizando con ello el potencial del activo actual de la CFE e incrementando su vida útil hasta por 30 años más.
- 2) La inversión presupuestal que se destinó ascendió a \$3,375.4 millones de pesos (mdp), con la cual se impulsó la reducción de costos en la generación de energía eléctrica, a través de la inversión en mantenimiento de las instalaciones de generación de energía.

CFE GENERACION I  
 Empresa Productiva Subsidiaria

Así mismo, la disponibilidad de las centrales generadoras pertenecientes a la EPS CFE Generación I se ubicó en 76.20% alcanzando un cumplimiento del 93.06%, al no llegar a la meta establecida de 81.88%. La variación se debe principalmente, al comportamiento de los indicadores de Indisponibilidad por Mantenimiento Extendido (que fue de 2.42%, valor por arriba de la meta establecida de 0.26%), a la Indisponibilidad por Falla más Decremento (que fue de 8.74%, valor por arriba de la meta establecida de 6.62%); así como, a la Indisponibilidad por Causas Externas (que fue de 2.38%, valor por arriba de la meta establecida de 1.05%). Dichas variaciones responden a actividades extraordinarias requeridas para la conclusión de los mantenimientos programados; por las necesidades de mantenimiento correctivo realizado en el proceso hidroeléctrico y termoeléctrico; así como, eventos exógenos a las centrales, tales como servicios de garantías, falta de combustible, bajos niveles de recurso hídrico.

- 3) En el periodo de enero a diciembre de 2022, **la generación bruta de energía eléctrica** para el servicio público incluyendo las Unidades en Puesta en Servicio (UPS) de la EPS CFE Generación I fue de 35,441 Gigawatts-hora (GWh), de estos, 28,116 GWh se generaron en el proceso termoeléctrico (79%).
- 5) La generación de electricidad del proceso hidroeléctrico fue de 7,325 GWh, lo que representó el 21% de la generación producida por CFE Generación I en el año 2022.

Para cumplir con sus objetivos, CFE Generación I estableció diversos indicadores para el ejercicio de 2022; a continuación, se presenta la evaluación de dichos indicadores:

#	Indicador	Unidad de Medida	Acumulado a diciembre 2022		
			Meta	Real	Semáforo
1	Adición Programada de Capacidad	MW	629.11	622.85	99.00%
2	Factor de Planta	%	46.09	45.47	98.65%
3	Generación Neta (incluye UPS)	GWh	34,727	34,649	99.78%
4	Eficiencia Térmica Neta	%	40.34	40.43	100.22%
5	Emisiones de CO2 por MWh	t/MWh	0.480	0.466	102.92%
6	Disponibilidad Propia	%	82.94	78.58	94.74%
7	Indisponibilidad por Falla más Decremento	%	6.62	8.74	67.98%
8	Indisponibilidad por Causa Externa	%	1.05	2.38	-25.67%
9	Indisponibilidad por Mantenimiento Extendido	%	0.261	2.679	-826.47%
10	Porcentaje de Energía Neta Generada con Energías Limpias y/o Diversas	%	19.70	21.89	111.12%
11	Número de Mantenimientos Iniciados	Núm.	165	155	93.94%
12	Número de Mantenimientos Concluidos	Núm.	165	153	92.73%
13	Capacidad Mantenido	MW	7,774	7,151	91.99%

**Adición Programada de Capacidad:** No cumple la meta de 629.11 MW, al obtener un resultado de 622.85 MW, lo que representa un cumplimiento de 99.00 %. Esto causado por la capacidad final reportada en el informe de las pruebas de comportamiento térmico emitido por LAPEM, soporte con el cual fue dada de alta la capacidad efectiva del proyecto 298 C.C.C. Valle de México.

CFE GENERACION I  
Empresa Productiva Subsidiaria

**Factor de Planta:** Cumple con margen la meta de 46.09 %, al obtener un resultado de 45.47 %, lo que representa un cumplimiento de 98.65 %.

El 80% de las centrales pertenecientes al proceso termoeléctrico aprueban el indicador; mientras que, el 70% de las centrales hidroeléctricas obtienen un valor favorable de dicho indicador.

**Generación Neta:** Cumple con margen la meta de 34,727 GWh, al obtener un resultado de 34,649 GWh y un cumplimiento del 99.78%.

Se cuenta con 15 centrales que aprueban el indicador, las cuales aportan el 74.19% de la Generación Neta total de CFE Generación I:

C.C.C. Centro I	4,775.07 GWh (13.78%)
C.C.C. Tula	3,715.89 GWh (10.72%)
C.C.C. El Sáuz	3,545.26 GWh (10.23%)
Cogeneración Salamanca	3,349.56 GWh (9.67%)
C.H. Infiernillo	3,265.70 GWh (9.43%)
C.C.C. San Lorenzo	2,600.01 GWh (7.50%)
C.H. Villita	1,496.23 GWh (4.32%)
C.H. Fernando Hiriart Balderrama (Zimapán)	1,439.19 GWh (4.15%)
Región de Generación Valle de México	850.47 GWh (2.45%)
C.T. Salamanca	378.10 GWh (1.09%)
C.H. Gral. Ambrosio Figueroa (La Venta)	150.23 GWh (0.43%)
C.T. Valle de México	93.59 GWh (0.27%)
C.H. Colotlipa	31.97 GWh (0.09%)
C.H. Portezuelos II	4.71 GWh (0.01%)
C.H. Portezuelos I	9.65 GWh (0.03%)

En contraparte, los centros de trabajo que no logran cumplir con su meta de generación neta son: C.T. Francisco Pérez Ríos (con 2,141 GWh menos con respecto a su meta), C.C.C. Valle de México (con 1,603 GWh menos con respecto a su meta), C.H. Ing. Carlos Ramírez Ulloa "El Caracol" (con 262 GWh menos con respecto a su meta), C.H. Tingambato (con 27 GWh menos con respecto a su meta) y C.H. Santa Barbara (con 19 GWh menos con respecto a su meta).

**Disponibilidad Propia:** No cumple la meta de 82.94 %, al obtener un resultado de 78.58 %, lo que representa un cumplimiento de 94.74 %.

El 90% de las centrales hidroeléctricas cumplen con el indicador; mientras que el 60% de las centrales termoeléctricas cumplen con su meta.

**Indisponibilidad por Falla más Decremento:** No cumple la meta de 6.62 %, al obtener un resultado de 8.74 %, lo que representa un cumplimiento de 67.98 %.

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

**Indisponibilidad por Causa Externa:** No cumple la meta de 1.05 %, al obtener un resultado de 2.38 %, lo que representa un cumplimiento de -25.67 %.

CFE GENERACION I  
Empresa Productiva Subsidiaria

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

**Indisponibilidad por Mantenimiento Extendido:** No cumple la meta de 0.261 %, al obtener un resultado de 2.679 %, lo que representa un cumplimiento de -826.47 %.

El 90% de las centrales hidroeléctricas logran alcanzar un cumplimiento con respecto a su meta; mientras que el 20% de las centrales termoeléctricas aprueban dicho indicador.

**Número de Mantenimientos Iniciados:** No cumple la meta de 165 mantenimientos, al obtener un resultado de 155 mantenimientos (10 mantenimientos menos), lo que representa un cumplimiento de 93.94 %.

El 100% de las centrales eléctricas del proceso hidroeléctrico cumplen con el indicador conforme a su meta, mientras que el 80% de las centrales termoeléctricas logran un valor satisfactorio contra su meta.

**Número de Mantenimientos Concluidos:** No cumple la meta de 165 mantenimientos, al obtener un resultado de 153 mantenimientos (12 mantenimientos menos), lo que representa un cumplimiento de 92.73 %.

El 100% de las centrales eléctricas del proceso hidroeléctrico cumplen con el indicador conforme a su meta, mientras que el 70% de las centrales termoeléctricas logran un valor satisfactorio contra su meta.

**Capacidad Mantenido:** No cumple la meta de 7,774 MW, al obtener un resultado de 7,151 MW, lo que representa un cumplimiento de 91.99 %.

El 100% de las centrales eléctricas del proceso hidroeléctrico cumplen con el indicador conforme a su meta, mientras que el 80% de las centrales termoeléctricas logran un valor satisfactorio contra su meta.

## 5. Análisis al ejercicio presupuestario

### 5.1 Aprobación del Presupuesto Autorizado para el Ejercicio Fiscal 2022

Mediante **oficio N° SOF-PC/0004/2021** del 21 de diciembre de 2021, la Subdirección de Operación Financiera comunicó oficialmente el Presupuesto Autorizado y Calendario para el ejercicio fiscal de 2022 cuyo monto ascendió a \$25,401,973,483.00 pesos.

Los ingresos propios de **CFE Generación I Empresa Productiva del Estado** estimados con base en el ejercicio fiscal de 2021 y las perspectivas para el 2022 ascendieron a \$61,219,120,893.00 pesos, que se integran como sigue:

Ingresos MEM	\$14,080,477,476.00 pesos
Ingresos Interempresas	\$47,138,643,417.00 pesos

CFE GENERACION I  
Empresa Productiva Subsidiaria

5.2 Modificaciones presupuestarias al ejercicio fiscal 2022.

Concepto	PEF 2022 (Comunicado)	Ajuste	Adecuado I	Ajuste	Adecuado II	Ajuste	Adecuado III	Ajuste	Adecuado IV	Cierre 2022
<b>(1) Ingresos Brutos Totales</b>	<b>62,278,241</b>	-	<b>62,278,241</b>	-	<b>62,278,241</b>	-	<b>62,278,241</b>	-	<b>74,737,607</b>	<b>74,737,607</b>
Venta de Servicios	61,219,121	-	61,219,121	-	61,219,121	-	61,219,121	-	71,831,985	71,831,985
Internos	61,219,121	-	61,219,121	-	61,219,121	-	61,219,121	-	71,831,985	71,831,985
Externos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos Diversos	1,059,120	-	1,059,120	-	1,059,120	-	1,059,120	-	2,905,622	2,905,622
<b>(2) Gastos Programable</b>	<b>25,401,973</b>	-	<b>25,401,973</b>	<b>2,003,256</b>	<b>27,405,229</b>	<b>11,401,624</b>	<b>38,806,854</b>	<b>6,748,987</b>	<b>45,555,841</b>	<b>45,555,841</b>
<b>Gasto Corriente</b>	<b>19,791,509</b>	-	<b>19,791,509</b>	<b>2,003,256</b>	<b>21,794,765</b>	<b>11,331,424</b>	<b>33,126,189</b>	<b>6,983,524</b>	<b>40,109,713</b>	<b>40,109,713</b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>2,281,562</b>	-	<b>2,281,562</b>	<b>34</b>	<b>2,281,596</b>	<b>141</b>	<b>2,281,737</b>	<b>68,309</b>	<b>2,213,428</b>	<b>2,213,428</b>
Sueldos y salarios	493,586	-	493,586	34	493,620	141	493,761	68,309	425,452	425,452
Gastos de previsión social	295,477	-	295,477	-	295,477	-	295,477	-	295,477	295,477
Otros	1,492,499	-	1,492,499	-	1,492,499	-	1,492,499	-	1,492,499	1,492,499
<b>Gasto de Operación</b>	<b>17,492,259</b>	-	<b>17,492,259</b>	<b>1,988,222</b>	<b>19,480,481</b>	<b>10,932,384</b>	<b>30,412,865</b>	<b>7,057,286</b>	<b>37,470,151</b>	<b>37,470,151</b>
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>16,681,808</b>	-	<b>16,681,808</b>	<b>2,002,883</b>	<b>18,684,691</b>	<b>10,613,316</b>	<b>29,298,007</b>	<b>7,161,477</b>	<b>36,459,483</b>	<b>36,459,483</b>
Combustibles para la generación de electricidad	16,391,342	-	16,391,342	1,858,883	18,684,691	10,613,316	29,298,007	7,161,477	36,459,483	36,459,483
Otros	290,466	-	290,466	144,000	-	-	-	-	-	-
Mercado Eléctrico Mayorista	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Servicios Generales</b>	<b>810,451</b>	-	<b>810,451</b>	<b>14,661</b>	<b>795,790</b>	<b>319,069</b>	<b>1,114,858</b>	<b>104,191</b>	<b>1,010,667</b>	<b>1,010,667</b>
Adquisición de energía	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fletes	0.0	-	0.0	-	-	-	-	-	-	-
Conservación y mantenimiento	121,001	-	121,001	0	121,001	-	121,001	-	121,001	121,001
Servicios técnicos pagados a terceros	1,053	-	1,053	0	1,053	-	1,053	-	1,053	1,053
Seguros	0	-	0	-	-	-	-	-	-	-
Otros	688,397	-	688,397	14,661	673,736	319,069	992,804	104,191	888,613	888,613
<b>Pagos relativos a Pidregas</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cargos fijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cargos variables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Combustibles PEE'S	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Otras Erogaciones</b>	<b>17,688</b>	-	<b>17,688</b>	<b>15,000</b>	<b>32,688</b>	<b>398,899</b>	<b>431,587</b>	<b>5,453</b>	<b>426,134</b>	<b>426,134</b>
<b>Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>2,185,481</b>	-	<b>2,185,481</b>	-	<b>2,185,481</b>	-	<b>2,185,481</b>	<b>114,824</b>	<b>2,070,657</b>	<b>2,070,657</b>
<b>Inversión Física</b>	<b>3,424,984</b>	-	<b>3,424,984</b>	<b>0</b>	<b>3,424,984</b>	<b>70,200</b>	<b>3,495,184</b>	<b>119,712</b>	<b>3,375,472</b>	<b>3,375,472</b>
Bienes Muebles e Inmuebles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obra Pública	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Pidregas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mantenimiento	3,424,984	-	3,424,984	-	3,424,984	70,200	3,495,184	119,712	3,375,472	3,375,472
<b>Inversión Financiera</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Operaciones ajenas</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(3)=(1-2) Balance de operación</b>	<b>36,876,267</b>	-	<b>36,876,267</b>	<b>2,003,256</b>	<b>34,873,012</b>	<b>11,401,624</b>	<b>23,471,387</b>	<b>6,748,987</b>	<b>29,181,766</b>	<b>29,181,766</b>
<b>(4) Transferencias</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(5)=(3+4) Balance Primario</b>	<b>36,876,267</b>	-	<b>36,876,267</b>	<b>2,003,256</b>	<b>34,873,012</b>	<b>11,401,624</b>	<b>23,471,387</b>	<b>6,748,987</b>	<b>29,181,766</b>	<b>29,181,766</b>
<b>(6) Costo Financiero Neto</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(7)=(5-6) Balance Financiero</b>	<b>36,876,267</b>	-	<b>36,876,267</b>	<b>2,003,256</b>	<b>34,873,012</b>	<b>11,401,624</b>	<b>23,471,387</b>	<b>6,748,987</b>	<b>29,181,766</b>	<b>29,181,766</b>
<b>(8) Endeudamiento Neto</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(9) Variación de Disponibilidades (Aumento)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inicial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Durante el ejercicio 2022, la CFE Generación I efectuó una priorización en el uso de los recursos, que favoreció el capítulo de materiales y suministros, servicios generales e inversión física, un mejor seguimiento al calendario de gasto y una continua supervisión en el uso de los recursos.

En el transcurso del ejercicio fiscal 2022, se efectuaron cuatro adecuaciones presupuestarias, las cuales consistieron en lo siguiente:

**Adecuación I**

Sin movimientos presupuestales en el período de enero a marzo de 2022.

**Adecuación II**

Adecuación Interna, movimientos presupuestales comprendidos en el período de abril a junio de 2022.

Mediante oficio No. CFE Generación I/0437/2022 del 28 de julio de 2022 se envió la solicitud de adecuaciones presupuestarias a la Dirección Corporativa de Finanzas como adecuado II.

En respuesta a lo anterior, la Subdirección de Operación Financiera informa las cifras del Adecuado II mediante oficio No. DCF/SOF-PA/0079/2022 del 6 de septiembre de 2022 como consecuencia de los siguientes eventos presupuestarios:

Ampliación por \$2,003,255.8 miles de pesos, motivado por lo siguiente:

CFE GENERACION I  
Empresa Productiva Subsidiaria

- **Servicios Personales**, presentó un ligero aumento de \$34.1 miles de pesos por los gastos derivados de los instructores adscritos a la EPS I, solicitados para impartir cursos por los centros de capacitación de la CFE.
- **Materiales y Suministros**, la ampliación más significativa y relevante se dio en los combustibles para la generación de electricidad del orden de \$2,002,882.8 miles de pesos, derivado de las necesidades de combustibles para la generación de electricidad
- **Servicios Generales**, presentó una reducción de \$14,661.1 miles de pesos derivado del personal adscrito a otras EPS's, comisionado a centros de trabajo del ámbito de la EPS I por los viáticos y gastos de viaje pagados, incluye los gastos derivados de los instructores jubilados de la EPS I, solicitados para impartir cursos por los centros de capacitación de la CFE. Así mismo, considera una reducción de movimientos a OTRAS EROGACIONES para la cobertura de laudos derivados de juicios laborales ante la insuficiencia presentada.
- **Otras Erogaciones**, considera una ampliación de \$15,000.0 del capítulo 3000 Servicios Generales para la cobertura de laudos derivados de juicios laborales ante la insuficiencia presupuestal.

Adecuación III

Adecuación Interna, movimientos presupuestales comprendidos en el período de julio a septiembre de 2022.

Mediante oficio No. HH0A0/0874/2022 del 24 de octubre de 2022 se envió la solicitud de adecuaciones presupuestarias a la Dirección Corporativa de Finanzas como adecuado III.

En respuesta a lo anterior, la Subdirección de Operación Financiera informa las cifras del Adecuado III mediante oficio No. DCF/SOF-PA/0113/2022 del 24 de noviembre de 2022 como consecuencia de los siguientes eventos presupuestarios:

Ampliación por \$11,401,624.3 miles de pesos, motivado por los siguientes conceptos más representativos:

- **Servicios Personales**, presentó ampliación de \$140.9 miles de pesos derivado principalmente por gastos derivados de los instructores adscritos a la EPS I, solicitados para impartir cursos por los Centros Nacionales de Capacitación de la CFE.
- **Materiales y Suministros**, la ampliación más significativa y relevante se dio en los combustibles para la generación de electricidad del orden de \$10,613,315.8 miles de pesos, derivado de las necesidades de combustibles para la generación de electricidad en gas natural, combustibles líquidos y gastos de operación, se reflejan economías en refacciones mecánicas, y aditivos para combustibles y otros materiales.
- **Servicios Generales**, presentó una ampliación de \$319,068.5 miles de pesos derivado principalmente por el pago al Sistema de Administración Tributaria (SAT) de la declaración complementaria del ejercicio fiscal 2017, así como gastos derivados de los instructores adscritos a la EPS I solicitados para impartir cursos por los Centros Nacionales de Capacitación de la CFE y de personal de otras EPS's comisionados al desarrollo de diversos trabajos en centrales del ámbito de la EPS I.

CFE GENERACION I  
Empresa Productiva Subsidiaria

- **Otras Erogaciones**, presentó una ampliación de \$398,899.0 miles de pesos derivado principalmente por el pago al Sistema de Administración Tributaria (SAT) de la declaración complementaria del ejercicio fiscal 2017 y solicitudes del área jurídica para atender liquidaciones por juicios laborales (laudos) emitidos por autoridad competente.
- **Inversión Física**, presentó una ampliación de \$70,199.9 miles de pesos derivado principalmente para cubrir necesidades operativas de las unidades generadoras de la EPS I.

Adecuación IV

Adecuación Interna, movimientos presupuestales comprendidos en el período de octubre a diciembre de 2022.

Mediante oficio No. HH0A0/0243/2023 del 08 de marzo de 2023 se envió la solicitud de adecuaciones presupuestarias a la Dirección Corporativa de Finanzas como adecuado IV.

Ampliación por \$6,748,987.4 miles de pesos, motivado por los siguientes conceptos más representativos:

- **Servicios Personales**, presentó reducción de \$68,308.8 miles de pesos derivado principalmente de recursos puestos a disposición que representaron recursos no ejercidos principalmente.
- **Materiales y Suministros**, la ampliación más significativa y relevante se dio en los combustibles para la generación de electricidad del orden de \$7,161,476.6 miles de pesos, derivado de las necesidades de combustibles para la generación de electricidad en gas natural, combustibles líquidos y gastos de operación.
- **Servicios Generales**, presentó una reducción de \$104,191.0 miles de pesos derivado principalmente de recursos puestos a disposición al Corporativo por la no ejecución oportuna, reflejando economías en el ejercicio del gasto presupuestario.
- **Otras Erogaciones**, presentó una reducción de \$5,453.0 miles de pesos derivado principalmente de recursos puestos a disposición al Corporativo por la no ejecución oportuna, reflejando economías en el ejercicio del gasto presupuestario.
- **Pensiones y Jubilaciones**, presentó una reducción de \$114,824.1 miles de pesos derivado principalmente de recursos puestos a disposición al Corporativo por la no ejecución oportuna, reflejando economías en el ejercicio del gasto presupuestario.
- **Inversión Física**, presentó una reducción de \$119,712.3 miles de pesos derivado principalmente de recursos puestos a disposición al Corporativo por la no ejecución oportuna, reflejando economías en el ejercicio del gasto presupuestario.

**Comunicado de Cierre Presupuestal 2022**

La Subdirección de Operación Financiera dependiente de la Dirección Corporativa de Finanzas no ha proporcionado a esta CFE Generación I, EPS el Oficio del Cierre del Ejercicio Presupuestario 2022.

### 5.3 Variaciones del ejercicio presupuestario

#### a) Ingresos presupuestarios

De acuerdo con lo establecido en el decreto que aprueba la Ley de Ingresos de la Federación, a la CFE Generación I le fue asignado un ingreso presupuesto original de \$62,278,240.9 miles de pesos, cifra que se modificó durante el transcurso del año para llegar a un ingreso presupuesto de cierre de \$74,737,607.1 miles de pesos.

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

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Cobrado y Obtenido (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Ingresos Propios	62,278,241	74,737,607	74,737,607	12,459,366	20.0
Transferencias Del Gobierno Federal				0	n.a.
Endeudamiento Neto				0	n.a.
Disponibilidad Inicial				0	n.a.
<b>Total de Recursos de Ingresos</b>	<b>62,278,241</b>	<b>74,737,607</b>	<b>74,737,607</b>	<b>12,459,366</b>	<b>20.0</b>

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

Las principales variaciones presupuestarias se comentan a continuación:

Los **Ingresos Propios** ascendieron a \$62,278,241 miles de pesos, superiores en \$12,459,366 miles de pesos (20.0%) al presupuesto Original derivado principalmente por un mayor ingreso real de las operaciones en el Mercado Eléctrico Mayorista dado el despacho por parte del CENACE del parque de generación de esta CFE Generación I.

#### b) Egresos presupuestarios

De acuerdo con lo establecido por la Dirección Corporativa de Finanzas de la CFE, CFE Generación I se le asignó un presupuesto total de recursos por \$25,401,973.4 miles de pesos cifra que se modificó en diversas ocasiones para llegar a un presupuesto de cierre por un monto de \$45,555,841.0 miles de pesos como sigue:

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Gasto Corriente	19,791,509	19,791,509	40,109,713	20,318,204	102.7
Pensiones y Jubilaciones	2,185,481	2,185,481	2,070,657	114,824	5.3
Gasto de Inversión	3,424,984	3,424,984	3,375,472	49,512	1.4
Disponibilidad Final	0	0	0	0	n.a.
<b>Total Recursos de Egresos</b>	<b>25,401,973</b>	<b>25,401,973</b>	<b>45,555,841</b>	<b>20,153,868</b>	<b>79.3</b>

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

CFE GENERACION I  
Empresa Productiva Subsidiaria

En 2022 el **presupuesto pagado** de CFE Generación I fue de \$45,555,841.0 miles de pesos sin considerar operaciones ajenas, cifra mayor al gasto presupuestado por 79.3%. Este comportamiento se debió principalmente a un mayor gasto contra el presupuesto aprobado principalmente en el rubro de Materiales y Suministros, debido a una ampliación en los consumos de los combustibles para la generación de electricidad.

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Gasto Corriente	19,791,509	19,791,509	40,109,713	20,318,204	102.7
Pensiones y Jubilaciones	2,185,481	2,185,481	2,070,657	114,824	5.3
Inversión Física	3,424,984	3,424,984	3,375,472	49,512	1.4
Inversión Financiera	0	0	0	0	n.a.
Operaciones Ajenas	0	0	0	0	n.a.
Costo Financiero Neto	0	0	0	0	n.a.
<b>Gasto Neto Total</b>	<b>25,401,973</b>	<b>25,401,973</b>	<b>45,555,841</b>	<b>20,153,868</b>	<b>79.3</b>

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

**GASTO CORRIENTE, (INCLUYE GASTOS INTEREMPRESAS)**

- El **Gasto Corriente**, observó un **mayor** gasto al presupuesto aprobado en **102.7%**, su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Servicios Personales	2,281,562	2,281,562	2,213,428	68,134	3.0
Gasto de Operación	34,421,226	34,421,226	50,520,490	16,099,264	46.8
Materiales y Suministros	16,681,808	16,681,808	36,459,483	19,777,675	118.6
Servicios Generales	810,451	810,451	1,010,667	200,216	24.7
Gastos Interempresas	16,928,967	16,928,967	13,050,339	3,878,627	22.9
Otros de Corriente	17,688	17,688	875,490	893,177	n.a.
Pagos Relativos a Pidiregas	0	0	0	0	n.a.
Otras Erogaciones	17,688	17,688	426,134	408,446	2,309.2
Operaciones Ajenas (por cuenta de 3ros)	0	0	1,301,623	(1,301,623)	n.a.
Costo Financiero Neto	0	0	0	0	n.a.
<b>Gasto Corriente (incluye Gastos Intercos)</b>	<b>36,720,475</b>	<b>36,720,475</b>	<b>51,858,429</b>	<b>15,137,953</b>	<b>41.2</b>

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

- El gasto en **Servicios Personales** registró un menor ejercicio presupuestario de 3.0% respecto al presupuesto aprobado, que incluyó el pago del reconocimiento al desempeño, a los incrementos salariales conforme a lo estipulado en el Contrato Colectivo de Trabajo, así como al pago del tiempo extraordinario conforme al Programa Anual de Mantenimientos 2022 a las unidades generadoras.

CFE GENERACION I  
 Empresa Productiva Subsidiaria

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

Al mes de diciembre de 2022, el número de trabajadores activos fue de (2,954), cifra superior en 31 trabajadores a los registrados en 2021 (2,923).

- En el rubro de **Gasto de Operación** que incluye los Gastos Intercompañías el mayor gasto pagado en 46.8%, fue resultado del efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
<b>Materiales y suministros</b>	<b>29,536,706</b>	<b>29,536,706</b>	<b>56,521,514</b>	<b>26,984,808</b>	<b>181.4</b>
Combustibles para la generación de electricidad	<b>16,391,342</b>	<b>16,391,342</b>	<b>36,155,247</b>	<b>19,763,905</b>	<b>120.6</b>
Gas	13,942,150	13,942,150	26,151,151	12,209,001	87.6
Diesel	32,127	32,127	0	32,127	100.0
Fletes y costo fijo del transporte de gas	0	0.0	5,129,322	5,129,322	n.a.
Combustoleo	2,417,065	2,417,065	4,874,774	2,457,709	101.7
Mercado eléctrico mayorista	<b>12,854,898</b>	<b>12,854,898</b>	<b>20,062,031</b>	<b>7,207,133</b>	<b>56.1</b>
Otros Materiales y Suministros	<b>290,466</b>	<b>290,466</b>	<b>304,236</b>	<b>13,770</b>	<b>4.7</b>
Carbón	0	0	0	0	n.a.
Combustible nuclear	0	0	0	0	n.a.
Vapor geotérmico	0	0	0	0	n.a.
Otros materiales y suministros	290,466	290,466	304,236	13,770	4.7

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

- ❖ En el capítulo de *Materiales y Suministros*, se registró un mayor gasto pagado por 81.4%, principalmente en el rubro de Combustibles para la Generación de Electricidad, debido a los consumos y precios de los combustibles.
  - ❖ En el rubro de *Combustibles para la Generación de Electricidad* el gasto fue mayor por \$19,763,905 miles de pesos principalmente por lo siguiente: incremento en el precio del gas respecto a la estimación original, debido a los altos consumos e incremento en los precios de los energéticos durante el ejercicio fiscal 2022.
  - ❖ El *Mercado Eléctrico Mayorista* presenta al mes de diciembre un importe neto pagado de \$20,062,031 miles de pesos mayor al aprobado, derivado principalmente del aumento de los precios marginales locales para el componente de combustibles en las empresas generadoras
  - ❖ En *Otros Materiales y Suministros* se registró un ejercicio de \$304,236.0 miles de pesos, menor en \$13,770 (4.7%), destacando el menor pago en alimentos en instalaciones y de capacitación, bienes muebles de poca cuantía, papelería y artículos de oficina, materiales y refacciones eléctricas, ropa de trabajo y combustibles para equipo de transporte, etc.
- El mayor gasto pagado en **Servicios Generales** por 24.7%, se explica principalmente por que incluye por ello más relevante en el mes de octubre de 2022 fue el registro del pago

CFE GENERACION I  
 Empresa Productiva Subsidiaria

a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de la SHCP derivado del pago complementario del Impuesto Sobre la Renta del Ejercicio Fiscal 2017 por concepto de Demanda Garantizada del orden de \$328,858.8 miles de pesos, así como el pago en enero de 2022 del cuarto trimestre de 2021 del agua turbinada a la Comisión Nacional del Agua (CONAGUA) por \$89,131.2 miles de pesos, pagos a la Comisión Reguladora de Energía (CRE) por \$25,204.0 miles de pesos relativo a los pagos de los permisos de supervisión para la generación de energía, así como a la ejecución de los compromisos en servicios generales para el cumplimiento del programa de mantenimiento.

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
<b>Servicios Generales</b>	<b>810,451</b>	<b>810,451</b>	<b>1,010,667</b>	<b>200,216</b>	<b>24.7</b>
Adquisición De Energía	0	0	0	0	n.a.
Fletes	0	0	108	108	n.a.
Conservación Y Mantenimiento	121,001	121,001	55,413	(65,589)	54.2
Servicios Técnicos Pagados A Terceros	1,053	1,053	454	599	56.9
Seguros	0	0	0	0	n.a.
Otros	688,397	688,397	954,693	266,296	38.7

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

- Mayor ejercicio en el rubro de Otros Servicios Generales, observado en los pagos trimestrales a la Comisión Nacional de Agua (CNA) por los derechos de usos y aprovechamiento de aguas nacionales para la generación de electricidad de las centrales termoeléctricas e hidroeléctricas de la EPS I, Otros Impuestos y Derechos como son los pagos al Comisión Reguladora de Energía (CRE) por los permisos de supervisión, pago del Impuesto Sobre Nóminas y Predial. Así como, en los rubros de Gastos de viaje y viáticos, Servicios de Control Ambiental y los Servicios de Continuidad como son Transporte de Personal, de Vigilancia, entre otros.
- En el resto de los conceptos del capítulo de Servicios Generales, se lograron ahorros en rubros como fletes, gastos de alimentación, servicios técnicos pagados a terceros.
- En los **Servicios Intercompañías** el mayor gasto pagado por \$13,050,339 miles de pesos, se explica por lo siguiente:
  - Los conceptos más representativos que tuvieron un mayor gasto se encuentran el Costo fijo de transporte de gas, administración de servicios personales, reembolso para pagos beneficios jubilados y pago de amortizaciones de deuda interna y externa en moneda nacional y en dólares respectivamente.
- En el rubro de **Otros de Corriente**, el menor gasto pagado por \$426,134 miles de pesos (23.1%), se explica por lo siguiente:

CFE GENERACION I  
 Empresa Productiva Subsidiaria

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
<b>Otros de Corriente</b>	<b>17,688</b>	<b>17,688</b>	<b>(875,490)</b>	<b>408,446</b>	<b>n.a.</b>
Pagos relativos a Pidiregas	0	0	0	0	n.a.
Cargos fijos	0	0	0	0	n.a.
Cargos variables	0	0	0	0	n.a.
Otras Erogaciones	17,688	17,688	426,134	408,446	23.1
Operaciones Ajenas	0	0	1,301,623	0	n.a.
Por cuenta de terceros	0	0	0	0	n.a.
Costo Financiero Neto	0	0	0	0	n.a.
Internos	0	0	0	0	n.a.
Intereses	0	0	0	0	n.a.
Pidiregas	0	0	0	0	n.a.
Otros	0	0	0	0	n.a.
Ingresos por Intereses	0	0	0	0	n.a.

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

- El mayor gasto en el rubro de **Otras Erogaciones** en un 91.2% corresponde al pago a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de la SHCP derivado del pago complementario del Impuesto Sobre la Renta del Ejercicio Fiscal 2017 por concepto de Demanda Garantizada del orden de \$328,858.8 miles de pesos y el 8.7% destinado al pago de los diversos laudos, juicios laborales y resoluciones dictaminadas por la Autoridad Competente.
- Las **Operaciones Ajenas** se registró un mayor ejercicio de \$1,301,623 miles de pesos principalmente por erogaciones por recuperación de terceros; destacando el entero del IVA cobrado y IVA pagado, Recuperaciones de IVA Pagado, Impuestos sobre productos del trabajo, Enteros de IVA de Retenciones a Personas Físicas actividad empresarial y erogaciones recuperables diversas.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

Se observó un menor gasto pagado al presupuesto aprobado por \$114,824 miles de pesos (0.4%), variación respecto a la meta prevista, y considerando que los trabajadores ejercieron su derecho a la jubilación.

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
<b>Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>2,185,481</b>	<b>2,185,481</b>	<b>2,070,657</b>	<b>114,824</b>	<b>5.3</b>

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

Se observó un menor gasto pagado al presupuesto aprobado por 5.3%, cuya variación se debe principalmente a diferencia de otros ejercicios fiscales no se presentaron solicitudes de pago para

CFE GENERACION I  
 Empresa Productiva Subsidiaria

primas legales de antigüedad del personal en las centrales generadoras de la EPS I, independientemente de la adecuación en las cláusulas aplicables en el Contrato Colectivo de Trabajo 2020 - 2022, así como al volumen de personal jubilado al cierre del ejercicio 2022 de esta Empresa.

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

**GASTO DE INVERSION**

El **Gasto de Inversión** reflejó un menor gasto pagado \$49,512 miles de pesos este comportamiento se presenta a continuación:

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
<b>Gasto de Inversión</b>	<b>3,424,984</b>	<b>3,424,984</b>	<b>3,375,472</b>	<b>49,512</b>	<b>1.4</b>
Inversión Física	0	0		0	n.a.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	0		0	n.a.
Pago De Pidiregas	0	0	0	0	n.a.
Otros Bienes Mueb. Inmueb. e Intang.	0	0	0	0	n.a.
Inversión Pública	0	0	0	0	n.a.
Obra Pública	0	0	0	0	n.a.
Mantenimiento	3,424,984	3,424,984	3,375,472	49,512	1.4
Otros de Inversión	0	0	0	0	n.a.
Inversión Financiera	0	0	0	0	n.a.
Otros de Inversión (Erog. Recuperables)	0	0	0	0	n.a.

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

- En **Inversión Física** se observó un gasto pagado menor al presupuesto aprobado por \$49,512 miles de pesos (1.4%), conforme a los siguientes movimientos compensados:

En el rubro de Mantenimiento, se observó un menor gasto pagado por \$49,512 miles de pesos, derivado a la optimización de los recursos en la ejecución de proyectos y programas destinados al cumplimiento de los programas de mantenimiento del parque de generación de la CFE Generación I, aunado al desfase en la entrega de Bienes y Servicios en diversos Centros de Trabajo, provocando la no ejecución de los recursos programados.

Siendo las centrales con mayor ejercicio la CT Francisco Pérez Ríos, CCC Valle de México, CCC Centro, Central Cogeneración Salamanca y CCC Tula por citar las más representativas.

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

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

Durante el ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 **10 de los 16 rubros del programa de austeridad y eficiencia tuvieron una disminución o se mantuvieron igual** en comparación con el ejercicio 2021.

En total **no se observa un ahorro**, principalmente por el incremento en los rubros de Papelería/consumibles equipos de cómputo, alimentos en instalaciones, combustibles y lubricantes para equipo de transporte, remuneraciones por horas extraordinarias, servicio de iguales aseo y limpieza, así como en servicio postal y de paquetería. Lo anterior se debe al incremento que han tenido la gasolina y el diésel en el 2022. De igual manera el incremento en los otros rubros se ha dado por la recuperación en las actividades operativas normales posteriores a la pandemia de COVID-19.

A pesar de lo anterior, hubo una disminución significativa en los rubros de servicio técnicos pagados a terceros con un ahorro de 1.13 mdp, papelería y artículos de oficina con un ahorro de .015 mdp y de gastos de viaje y viáticos con un ahorro de 1.57 mdp.

Concepto	Acumulado diciembre 2022		Diferencia	%
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022		
Papelería y Artículos de oficina	2.36	2.21	-0.15	-6.47
Ref y Accesorios Equipo de Cómputo	0.27	0.24	-0.02	-8.63
Papelería/consumibles equipo de cómputo	0.20	0.36	0.16	78.41
Alimentos en instalaciones	0.10	0.22	0.11	110.16
Combustibles y lubricantes para equipo de transporte	6.38	7.38	1.01	15.77
Remuneraciones por horas extraordinarias	132.56	138.82	6.26	4.72
Servicio de iguales Aseo y Limpieza	8.52	9.24	0.72	8.46
Servicios técnicos pagados a terceros	1.58	0.45	-1.13	-71.29
Servicio telefónico	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de viaje y viáticos	22.61	21.05	-1.57	-6.93
Boletos de avión	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de alimentación en reuniones	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicio Postal y de Paquetería	0.05	0.10	0.05	96.48
Gastos de alimentación en cursos de capacitación	0.00	0.00	0.00	0.00
Renta De Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslado de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>174.63</b>	<b>180.07</b>	<b>5.44</b>	<b>3.11</b>

En contraste con la tabla anterior, durante el ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, **11 de los 16 rubros del programa de austeridad y eficiencia tuvieron una disminución cuando se quita el efecto de la inflación, la cual fue de 7.82% de acuerdo al Banco de México.**

CFE GENERACION I  
 Empresa Productiva Subsidiaria

En total **se logró un ahorro de 7.62 mdp.** Entre los rubros que sobresalen están: servicios técnicos pagados a terceros, gastos de viaje y viáticos, papelería y artículos de oficina y refacciones y accesorios equipo de cómputo.

Existen 3 rubros que se destacan por el sobre ejercicio importante aún sin el efecto de la inflación, los cuales son papelería/consumibles equipo de cómputo, alimentos en instalaciones y servicio postal y de paquetería.

Concepto	Acumulado diciembre 2022		Diferencia	%
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022		
Papelería y Artículos de oficina	2.36	2.21	-0.15	-6.47
Ref y Accesorios Equipo de Cómputo	0.27	0.24	-0.02	-8.63
Papelería/consumibles equipo de cómputo	0.20	0.36	0.16	78.41
Alimentos en instalaciones	0.10	0.22	0.11	110.16
Combustibles y lubricantes para equipo de transporte	6.38	7.38	1.01	15.77
Remuneraciones por horas extraordinarias	132.56	138.82	6.26	4.72
Servicio de iguales Aseo y Limpieza	8.52	9.24	0.72	8.46
Servicios técnicos pagados a terceros	1.58	0.45	-1.13	-71.29
Servicio telefónico	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de viaje y viáticos	22.61	21.05	-1.57	-6.93
Boletos de avión	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de alimentación en reuniones	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicio Postal y de Paquetería	0.05	0.10	0.05	96.48
Gastos de alimentación en cursos de capacitación	0.00	0.00	0.00	0.00
Renta De Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslado de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>174.63</b>	<b>180.07</b>	<b>5.44</b>	<b>3.11</b>

Inflación 12 meses: 7.82%		
Acumulado diciembre 2022	Diferencia	%
(-) efecto inflación Ejercicio		
2.05	-0.31	-13.26
0.23	-0.04	-15.25
0.33	0.13	65.47
0.20	0.10	94.92
6.85	0.47	7.37
128.76	-3.81	-2.87
8.57	0.05	0.60
0.42	-1.16	-73.37
0.00	0.00	0.00
19.52	-3.09	-13.68
0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
0.09	0.04	82.23
0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00
<b>167.01</b>	<b>-7.62</b>	<b>-4.37</b>

## 7. Sistema integral de información

Las cifras asentadas en el Sistema Integral de Información corresponden con las presentadas en los estados presupuestarios, toda vez que se actualizaron los reportes de ingresos y gastos con las cifras de cierre incorporadas a la Cuenta Pública 2022.

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

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

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

## 9. Rendición de cuentas

Mediante Oficio No. 309-A.-003/2022 de fecha 26 de enero de 2023, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público emitió los Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2022, cuyo ámbito de aplicación son de observancia de las Empresas Productivas del Estado, en los que se establecieron las fechas de entrega y las

características que debe reunir la información contable, presupuestaria y programática que deben proporcionar a través del Sistema para la Integración de la Cuenta Pública (SICP), para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2022.

#### **10. Disponibilidades Presupuestales y Efectivo y Equivalentes**

La administración del Efectivo y Equivalentes de la Empresa se realiza a través de la figura de “Tesorería Centralizada”, la cual es gestionada y controlada operativamente en la Comisión Federal de Electricidad (CFE Corporativo), a través del esquema de “Cuenta Corriente”, así como por la misma tesorería de la Empresa; dichos recursos financieros no tienen un fin específico y la Empresa los mantiene en caja y/o depositados o invertidos en instituciones financieras dentro y fuera del país. Las Disponibilidades Presupuestales (iniciales y finales) representan el remanente acumulado de todos aquellos movimientos de flujo de efectivo de la Empresa de ingresos y egresos, registrados a través de partidas presupuestales, así como por aquellas operaciones que se registran a través de la “Cuenta Corriente” (por la operación de la Tesorería Centralizada), a partir del 1 de enero de 2017 (fecha en que la Empresa fue constituida como Empresa Productiva del Estado) y hasta el 31 de diciembre de 2022.

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

En consecuencia, la Disponibilidad Presupuestal inicial y final que se muestra en los estados de “Ingresos de Flujo de Efectivo” y “Egresos de Flujo de Efectivo”, respectivamente, difiere de los saldos de “Efectivo y equivalentes” que se muestran en los estados financieros de la Empresa al 31 de diciembre de 2022.

La disponibilidad final al 31 de diciembre de 2022 es de (\$2,553,818) miles de pesos como resultado de la suma del saldo inicial más la variación (+,-), la empresa presenta ingresos brutos totales de \$74,737,607 miles de pesos, menos los gastos totales de \$77,291,245 miles de pesos y un saldo inicial de \$(9,613,885) miles de pesos.

CFE GENERACION I  
 Empresa Productiva Subsidiaria

<b>Flujo de Efectivo (Miles de pesos)</b>	
<b>Concepto</b>	<b>EPS Generación I</b>
<b>Ingresos Totales</b>	<b>74,737,607</b>
Propios	2,905,622
Interempresas	23,067,175
MEM	48,764,810
Transferencias	0
<b>Gastos Totales</b>	<b>77,291,425</b>
<b>Gasto Programable</b>	<b>44,254,218</b>
Interempresas	13,050,339
MEM	20,062,031
Costo Financiero	-75,163
Endeudamiento	0
<b>Variación de Disponibilidades (+,-)</b>	<b>-2,553,818</b>
<b>Saldo Inicial</b>	<b>-9,613,855</b>
<b>Saldo Final</b>	<b>-2,553,818</b>

CFE GENERACION I  
 Empresa Productiva Subsidiaria

Conciliación Contable – Presupuestaria.

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022  
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA  
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
 (PESOS)

Ente Público	CFE Generación I	2022
<b>Conceptos</b>		
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		74,744,086,748
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		9,146,027,088
Ingresos Fiscales		0
Incremento por variación de eventarios		0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
Disminución del exceso de provisiones		4,895,109,211
Otros ingresos y beneficios varios		221,402,182
Otros ingresos contables no presupuestarios		4,021,418,693
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		17,332,289,293
Aprovechamientos patronales		0
Ingresos Demorados de Financiamientos		0
Otros ingresos presupuestarios no contables		17,332,289,293
4. Total de Ingresos Contables (4 + 1 + 2 - 3)		66,557,824,543
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de Egresos Presupuestarios		78,188,038,545
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		28,966,301,188
Materiales, primas y materiales de producción y comercialización		0
Materiales y suministros		1,697,435,436
Mobiliario y equipo de administración		0
Mobiliario y equipo más actual y recreativo		0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		0
Vehículos y equipo de transporte		0
Equipo de defensa y seguridad		0
Máquinaria, otros equipos y herramientas		0
Activos biológicos		0
Bienes inmuebles		0
Activos intangibles		0
Otra pública en bienes de dominio público		0
Otra pública en bienes propios		0
Acciones y participaciones de capital		0
Compra de títulos y valores		0
Concesión de préstamos		0

Cuenta Pública 2022

CUENTA PÚBLICA 2022  
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA  
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
 (PESOS)

Ente Público	CFE Generación I	2022
<b>Conceptos</b>		
Inversiones en fiducias, mandatos y otros analogos		0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		0
Amortización de la deuda pública		0
Adelantos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAIS)		0
Otros egresos presupuestarios no contables		27,268,865,752
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		12,134,455,285
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		6,186,118,873
Provisiones		0
Disminución de eventarios		0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
Aumento por insuficiencia de provisiones		2,079,946,045
Otros gastos		3,868,390,167
Otros gastos contables no presupuestarios		0
4. Total de Gastos Contables (4 + 1 + 2 + 3)		61,556,192,682

Nota: Los datos de este estado de cuentas son los Estados Financieros y sus Notas, son necesariamente correctos y son responsabilidad del emisor.

  
 Autorizó: CP. Raúl Portero Olvera Cortez  
 Encargado del Departamento de Gestión Financiera

  
 Elaboró: Lic. Liban Garcia Sosa  
 Jefe de Departamento de Contabilidad

Lic. Roberto Chaparro Sánchez

Encargado de la Dirección General  
 CFE Generación I

Lic. Ramón Benítez Galarza

Subgerente Regional de  
 Administración