

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**a) Notas de Desglose****l) Notas al Estado de Situación Financiera****Activo****Efectivo y Equivalentes**

Bancos y Tesorería: Se registran los movimientos por depósitos y retiros en efectivo, cheques, transferencias, reintegros de comprobación, intereses y comisiones generadas en cuentas bancarias y su saldo representa el dinero disponible con lo que cuenta esta Secretaría. \$44,808

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir**

Deudores diversos por cobrar a corto plazo: su saldo representa el monto de los derechos factibles de cobro a favor del ente público con un vencimiento de 90 días y que corresponde a la responsabilidad de pago a proveedores, que serán cubiertas por la Secretaría de Finanzas en el mes de enero del año 2020.

Secretaría de Finanzas: \$1,982,110

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Almacén de materiales y suministros de consumo: \$1,111,605

Representa el valor de la existencia de Materiales y Suministros de consumo requeridos para la prestación de servicios y el desempeño de las actividades administrativas del ente público y están calculados en base a su costo de adquisición, es decir el precio de compra incluyendo todos los gastos directamente aplicables así como el impuesto al valor agregado (IVA). El método utilizado para el control de las existencias es el PEPS, Primeras Entradas, Primeras Salidas; ya que los primeros artículos en entrar son los primeros en salir.

**Inversiones Financieras**

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático al 31 de diciembre de 2019 no tiene Inversiones Financieras.

**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Deudores diversos a largo plazo:

Secretaría de Finanzas: \$649,807

El saldo corresponde a pagos pendientes de proveedores del ejercicio 2012 que debe realizar la Secretaria de Finanzas, por lo ejercido en la administración anterior del Instituto para el Desarrollo Social del Estado de Tabasco antes de convertirse en Secretaria de Desarrollo Social. Este saldo tiene un vencimiento mayor a 365 días, factible de cobro, corresponde a la Secretaria de Finanzas la liberación de dicho recurso. Al respecto se solicitó mediante Oficio SDS/DGA/789/2018 el avance en el que se encuentran los pagos recibiendo como respuesta con el Oficio SPF/SE/DT/1095/2018 que se encuentran pendientes de pago, ya que datan de la administración anterior, y están vinculados a procesos de investigación, se tiene conocimiento que la cuenta de cargo se encuentra en proceso de litigio por el Órgano Estatal de Control y la Fiscalía General del Estado, por lo que están registrados como pasivos del Estado de Ejercicios Fiscales Anteriores. Por lo que al extinguirse la Secretaría de Desarrollo Social este saldo paso a formar parte de la nueva Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los Bienes Muebles e Intangibles están registrados a su costo de adquisición, actualmente la mayoría se encuentra en buen estado y el cálculo de la depreciación se aplicó a todos los bienes muebles y en el caso de los inmuebles solo a los Edificios no Habitacionales, conforme a lo establecido en la Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016, para el tratamiento contable de la depreciación.

Los bienes Inmuebles están registrados de acuerdo al dictamen valuatorio proporcionado por la Dirección General de Administración del Patrimonio del Estado en el ejercicio 2018 a la extinta SERNAPAM hoy Secretaría para el Desarrollo Energético la cual realizo la transferencia de estos a la nueva Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático. Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

Para la determinación de la depreciación se utilizó el método lineal que consiste en restar al costo de adquisición del activo depreciable el valor de desecho dividido entre la vida útil. Para calcular

valor de desecho se aplicó 30% al costo de adquisición del activo depreciable y para la estimación de la vida útil se tomó como base los parámetros aprobados por el CONAC.

Bienes Muebles	Valor Histórico	%Depreciación Anual	Depreciación del Ejercicio 2019	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	17,690,776		322,986	11,612,377	6,078,399
Muebles de oficina y estantería	2,347,373	10	86,698	1,242,817	1,104,556
Muebles, excepto de oficina y estantería	464,394	10	20,209	272,945	191,449
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	12,723,209	33.3	101,056	8,906,247	3,816,962
Otros mobiliarios y equipos de administración	2,155,800	10	115,023	1,190,368	965,432
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	489,191			342,434	146,757
Equipo y aparatos audiovisuales	186,734	33.3		130,714	56,020
Cámaras fotográficas y de video	286,141	33.3		200,299	85,842
Otros mobiliario y equipo educativo y recreativo	16,316	20		11,421	4,895
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	11,828	20		8,279	3,549
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>	17,900,406		571,489	12,351,196	5,549,210
Vehículos y equipo de transporte	16,167,601	20	497,929	11,148,072	5,019,529
Carrocerías y remolques	1,023,582	20	67,201	710,907	312,675
Embarcaciones	709,223	20	6,359	492,217	217,006
<b>Maquinaria, Otros equipos y Herramientas</b>	13,124,885		797,892	5,760,957	7,363,928
Maquinaria y equipo agropecuario	3,281,288	10	226,755	908,653	2,372,635
Maquinaria y equipo industrial	46,742	10	2,230	17,643	29,099
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	86,112	10	6,028	51,304	34,808

Bienes Muebles	Valor Histórico	%Depreciación Anual	Depreciación del Ejercicio 2019	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Equipos y aparatos de comunicación y telecomunicación	1,563,484	10	92,427	669,815	893,669
Maquinaria y equipo eléctrico	722,529	10	34,236	343,779	378,750
Herramientas y máquinas-herramientas	202,532	10	13,734	107,437	95,095
Otros equipos	7,222,198	10	422,482	3,662,326	3,559,872
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>49,217,086</b>		<b>1,692,367</b>	<b>30,075,243</b>	<b>19,141,843</b>
Software	317,158				317,158
<b>Total Intangibles</b>	<b>317,158</b>				<b>317,158</b>
<b>Total Bienes Muebles e Intangibles</b>	<b>49,534,244</b>		<b>1,692,367</b>	<b>30,075,243</b>	<b>19,459,001</b>

Bienes Inmuebles	Valor Histórico	%Depreciación Anual	Depreciación del Ejercicio 2019	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos	91,443,943				91,443,943
Edificios no Habitacionales	6,462,256	3.3	150,786	175,916	6,286,340
<b>Total Bienes Inmuebles</b>	<b>97,906,199</b>		<b>150,786</b>	<b>175,916</b>	<b>97,730,283</b>

El monto total de la depreciación del ejercicio de bienes muebles e inmuebles es \$1,843,153 más \$286,639 por bajas de bienes haciendo un total de \$2,129,523 que es el que se refleja en el Estado de actividades.

#### Estimaciones y Deterioros

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático al 31 de diciembre de 2019 no tiene estimaciones y deterioros.

### **Otros Activos**

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático al 31 de diciembre de 2019 no tiene otros activos.

### **Pasivo**

#### **Cuentas por pagar a Corto Plazo**

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático tiene cuentas por pagar a corto plazo por un importe de: \$2,026,918 el cual se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: \$44,354 con vencimiento de 30 días y se pagará en el mes de enero del año 2020.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: \$1,216,191 con vencimiento a 90 días, se registran las obligaciones presentes del ente público, identificadas, cuantificadas en términos monetarios, derivadas de compromisos contraídos con el sector público y factibles de pago.

Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo: \$765,919 con vencimiento a 90 días, se registran las obligaciones presentes del ente público, identificadas, cuantificadas en términos monetarios, derivadas de compromisos contraídos con el sector público y factibles de pago.

El monto total del pasivo de proveedores y participaciones y aportaciones por pagar es de \$1,982,110 que es el mismo importe que debe la Secretaría de Finanzas a los proveedores y se refleja en la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo.

Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo: \$454 con vencimiento de 90 días y factibles de pago, corresponde a viaticos por \$440 que se pagará en el mes de enero del año 2020 y productos financieros por \$14 que se reintegrarán a la Secretaría de Finanzas en el mes de enero del año 2020.

#### **Cuentas por pagar a Largo Plazo**

Proveedores por pagar a largo plazo:

Proveedores de Ejercicios Anteriores: \$649,807

Esta cuenta corresponde a pagos pendientes de proveedores del ejercicio 2012 que debe realizar la Secretaría de Finanzas, por lo ejercido por la administración anterior del Instituto para el Desarrollo Social del Estado de Tabasco antes de convertirse en Secretaría de Desarrollo Social. Este saldo tiene un vencimiento mayor a 365 días, factible de pago, corresponde a la Secretaría de Finanzas la liberación de dicho recurso. Al respecto se solicitó mediante Oficio SDS/DGA/789/2018 el avance en el que se encuentran los pagos recibiendo como respuesta con el Oficio SPF/SE/DT/1095/2018 que se encuentran pendientes de pago, ya que datan de la administración anterior, y están vinculados a procesos de investigación, se tiene conocimiento que la cuenta de cargo se encuentra en proceso de litigio por el Órgano Estatal de Control y la Fiscalía General del Estado, por lo que están registrados como pasivos del Estado de Ejercicios Fiscales Anteriores. Por lo que al extinguirse la Secretaría de Desarrollo Social este saldo paso a formar parte de la nueva Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático. Este saldo coincide con el que se presenta en la cuenta de deudores diversos a largo plazo.

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático al 31 de diciembre de 2019 no tiene Ingresos porque forma parte del Poder Ejecutivo. En apego a lo establecido en la circular SF/DCG/001/2019 emitida por la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas del Estado, no se utilizan cuentas que inicien con el género 4000 Ingresos y otros beneficios.

### Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático al 31 de diciembre de 2019 no tiene Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

### Otros Ingresos y Beneficios

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático al 31 de diciembre de 2019 no tiene otros ingresos y beneficios.

### Gastos y Otras Pérdidas

Se registran los gastos efectuados clasificados de acuerdo al catálogo de cuentas de partidas vigentes, que permitan mejorar las condiciones de operación y amplíen la cobertura de servicios a la

población.

El total de gastos y otras pérdidas fue de: \$312,249,453 de los cuales en gastos de funcionamiento por \$92,249,480 el gasto por servicios personales representa el 25.18% sobre el total de gastos y se debe a las remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público; en participaciones y aportaciones por \$203,214,112 el gasto por convenios representa un 65.08% sobre el total de gastos y se debe a convenios que celebra el ente público con el propósito de descentralizar la ejecución de funciones, programas o proyectos federales y, en su caso, recursos humanos o materiales y a otros convenios.

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

#### Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido

##### Aportaciones

El saldo que se refleja en el Patrimonio Contribuido por \$119,562,927 específicamente en la cuenta de Aportaciones, se debe a la transferencia de bienes muebles por un monto total de \$21,681,859 y de bienes inmuebles por \$97,881,068 integrado de la siguiente manera:

Transferencia de bienes muebles de la extinta Secretaría de Desarrollo Social \$7,140,088

Transferencia de bienes muebles de la extinta SERNAPAM \$14,311,272

Transferencia de bienes muebles de la Secretaría de Finanzas \$230,499

Transferencia de bienes inmuebles de la extinta SERNAPAM \$97,881,068

Con fecha 1 de marzo de 2019 se registro la transferencia del Patrimonio de la anterior Secretaría de Desarrollo Social a la actual Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático derivado de la nueva Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco y en concordancia con las modificaciones a las Estructuras Orgánicas por \$7,140,088.

Se registro la transferencia de bienes muebles e inmuebles entre la extinta SERNAPAM hoy Secretaría para el Desarrollo Energético y la Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático, consistente en sus 35 unidades administrativas en cumplimiento a lo acordado en el protocolo del acta de entrega-recepción número DCAP-ER-074/2019, mediante actas de transferencia número SEDENER/UAF/02, 03 Y 05/2019 por \$127,895,822 y por acuerdo de transferencia y acta de entrega-recepción enviada con oficio No. SEDENER/UAF/818/2019 por \$1,150,000.

También se registro la transferencia de 190 bienes que se encontraban en los inventarios de bienes muebles de la Secretaría de Finanzas y en uso y administración de la Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático mediante acta de entrega recepción por \$755,914.

El registro contable se realizó considerando la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2018 de los bienes muebles e inmuebles transferidos de la extinta SERNAPAM hoy Secretaría para el Desarrollo Energético y de la Secretaría de Finanzas a la Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático con la aplicación de la Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016, para el tratamiento contable de la depreciación; quedando la aportación por un monto de \$14,311,272 y \$230,499 por bienes muebles y \$97,881,068 por inmuebles.

### Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio

#### Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El Resultado del ejercicio 2019 que se presenta en el Estado de Situación Financiera es de \$-1,262,038 el cual se integra por \$-312,249,453 del Resultado del ejercicio 2019 que presenta el Estado de actividades más el Resultado del ejercicio que presenta la cuenta 3.2.1 Resultado del ejercicio por \$310,987,415 que representa el Presupuesto de Egresos modificado.

### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### Efectivo y Equivalentes

La Secretaria de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático tiene un total del efectivo y equivalentes de: \$44,808

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como se muestra en el primer cuadro; el efectivo en Bancos, es por la cantidad de \$44,808 (Cuarenta y cuatro mil ochocientos ocho pesos m.n.) para el ejercicio 2019 y para el ejercicio 2018 de \$0 (Cero pesos m.n.), dando como resultado un incremento en la variación en el flujo de efectivo y equivalentes; b) La Secretaria de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central; y c) Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro se estableció a través del Método Indirecto el cual se parte del resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Descripción	2019	2018
Efectivo	0	0



Descripción	2019	2018
Efectivo en Bancos y Tesorería	44,808	0
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>44,808</b>	<b>0</b>

Descripción	2019	2018
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>-310,003,237</b>	<b>0</b>
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,246,216	0
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-312,249,453	0

#### V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Es la conciliación que se hace entre los ingresos presupuestarios y contables así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático al 31 de diciembre de 2019 no tiene Ingresos porque forma parte del Poder Ejecutivo. En apego a lo establecido en la circular SF/DCG/001/2019 emitida por la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas del Estado, no se utilizan cuentas presupuestarias de Ingresos, ni en el Catálogo Contable se ocupan las que inicien con el género 4000 Ingresos y otros beneficios.

La diferencia que se refleja en la conciliación de egresos en el renglón de Otros gastos contables no presupuestarios por \$4,338,169 corresponde a las variaciones de entradas y salidas del almacén por disminuciones que se consideran gasto.

Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>0</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0

Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>0</b>

Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>310,987,414</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>5,322,346</b>
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	116,693
2.2. Materiales y Suministro	5,161,242
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	44,411
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0

2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>6,584,385</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,129,523
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	116,693
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	4,338,169
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>312,249,453</b>

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

**Cuentas de Orden Contables:**

Al cierre del ejercicio la Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático tiene en cuentas de orden contables un pasivo contingente por demandas de ex trabajadores por un importe de \$50,654,613 se registraron los expedientes laborales que se encuentran debidamente emplazados a juicio y en proceso de resolución.

De un total de 38 expedientes 3 se encuentran en laudo a favor de los actores por \$18,645,681 pero no se consideran un pasivo real por no tener presupuesto suficiente.

**Cuentas de Orden Presupuestarias:**

En apego a lo establecido en la circular SF/DCG/001/2019 emitida por la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas del Estado, no se utilizan cuentas presupuestarias de Ingresos solo se aperturaran y registraran cuentas para los egresos.

Presupuesto de egresos aprobado: \$0, Presupuesto de egresos por ejercer: \$9,391,756, Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado: \$320,379,171, Presupuesto de egresos comprometido: \$310,987,414, Presupuesto de egresos devengado: \$310,987,414, Presupuesto de egresos ejercido: \$310,987,414 y Presupuesto de egresos pagado: \$308,985,297.

El subejercicio que se presenta en los formatos del Presupuesto de egresos por \$9,391,756 se refrenda para el ejercicio 2020.

Derivado de la nueva Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco y en concordancia con las modificaciones a las Estructuras Orgánicas; la nueva Secretaria de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático registra operaciones con cargo a la adecuación presupuestal realizada para esta dependencia a partir del 1 de marzo de 2019. Lo anteriormente acumulado del 1 de enero al 28 de febrero de 2019 quedo registrado con cargo a la Secretaría de Desarrollo Social debido al cambio de estructura administrativa de la Administración Pública Estatal.

**c) Notas de Gestión Administrativa****1. Introducción**

El objetivo fundamental de la elaboración de los Estados Financieros es satisfacer las necesidades de información financiera y presupuestal de los diferentes usuarios o interesados en ella, en las Notas a los Estados Financieros se revelan los aspectos económico-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el ente público durante un período determinado, estos son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece. Así como también, constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización externa de las cuentas públicas.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Esta Secretaría inicia 2019 con un presupuesto aprobado para la Secretaría de Desarrollo Social de \$422,101,963 millones y recibió una modificación negativa de \$415,379,623 millones debido al cambio de estructura administrativa de la Administración Pública Estatal. Ahora bien, posterior a este presupuesto y derivado de la nueva Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco y en concordancia con las modificaciones a las Estructuras Orgánicas; la nueva Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático ha recibido una adecuación presupuestal por \$320,379,171 millones.

### **3. Autorización e Historia**

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático fue creada a iniciativa con proyecto de decreto por el que se expide la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco N° 060 publicada en el Periódico Oficial del Estado con fecha 28 de Diciembre de 2018 como Dependencia de la Administración Pública Centralizada (artículo 29). Compactándose en una sola dependencia rubros prioritarios para el desarrollo de Tabasco.

### **4. Organización y Objeto Social**

Objeto Social: A la Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático le corresponde fortalecer el bienestar, el desarrollo, la inclusión y la cohesión social mediante el combate efectivo a la pobreza y de la atención a los derechos de las niñas, niños y adolescentes, adultos mayores, mujeres, personas con discapacidad y pueblos indígenas; además deberá fomentar la protección, restauración, conservación, preservación y aprovechamiento sustentable de los ecosistemas, recursos naturales, bienes y servicios ambientales y sobre el cambio climático con el fin de garantizar el derecho humano a un medio ambiente sano que establece el artículo 4° de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Principal actividad: A la Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático le corresponde ejercer las atribuciones que la legislación federal en materia de bienestar de la población, combate a la pobreza y desarrollo humano establece para los Estados, así como las atribuciones descentralizadas por la Federación hacia los Estados, mediante la celebración de convenios.

Ejercicio Fiscal: Ejercicio fiscal vigente 2019

Régimen Jurídico: La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático es una Dependencia de la Administración Pública Centralizada.

Consideraciones fiscales del ente: Por ser una Dependencia de la Administración Pública Centralizada no cuenta con personalidad jurídica propia ya que su Registro Federal de Contribuyentes es el mismo del Gobierno del Estado de Tabasco, por lo tanto no tiene obligaciones fiscales propias.

Estructura Organizacional Básica

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático para el cumplimiento de sus atribuciones y el despacho de los asuntos de su competencia cuenta con la siguiente estructura orgánica aprobada mediante oficio número CTILOPEET/048/2019 de fecha 22 de agosto de 2019:

- Secretario
- Unidad de Transparencia
- Órgano Interno de Control
- Secretaría Particular
- Unidad de Apoyo Técnico
- Unidad de Administración y Finanzas
- Unidad de Apoyo Jurídico
- Dirección de Servicios Legales
- Subsecretaría de Bienestar
- Dirección de Planeación, Seguimiento y Evaluación
- Dirección de Normatividad, Coordinación y Operación de Programas Sociales
- Subsecretaría para el Bienestar de los Pueblos Indígenas
- Dirección de Asistencia Jurídica Indígena y Asuntos Agrarios
- Dirección de Programas Sociales y Especiales en zonas indígenas
- Dirección de Participación y Concertación en comunidades indígenas
- Subsecretaría de Sustentabilidad y Cambio Climático
- Dirección de Sustentabilidad y Recursos Naturales
- Dirección de Protección Ambiental y Cambio Climático

#### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros son preparados de acuerdo a la Normatividad siguiente:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental,
- Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) en su calidad de Órgano Coordinador para la Armonización de la Contabilidad

## Gubernamental,

- Manual de Normas Presupuestarias para la Administración Pública del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco (Vigente),
- Marco conceptual de Contabilidad Gubernamental,
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental,
- Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Egresos,
- Clasificación por el Objeto del Gasto,
- Clasificador por Rubro de Ingresos,
- Plan de cuentas,
- Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Ingresos,
- Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas,
- Clasificador tipo de gasto,
- Clasificación funcional del gasto,
- Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio,
- Reglas Específicas de Registro y Valoración del patrimonio,
- Parámetros de Estimación de Vida Útil,
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios,
- Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios,
- Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder ejecutivo del estado de Tabasco 2016, para el tratamiento contable de la depreciación.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos de acuerdo al (Consejo Nacional de Armonización Contable) CONAC.

Reclasificaciones: de acuerdo al (Consejo Nacional de Armonización Contable) CONAC.

Depuración y cancelación de saldos: de acuerdo al (Consejo Nacional de Armonización Contable) CONAC.

Los estados financieros y notas al 31 de Diciembre del 2019, incluyen saldos y transacciones en moneda nacional (pesos mexicanos).

### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático al 31 de diciembre 2019 no tiene activos o pasivos en moneda extranjera, tampoco métodos de protección de riesgo por variación en el tipo de cambio.

### **8. Reporte Analítico del Activo**

El activo está registrado con su valor de adquisición. Para la determinación de la Depreciación se utilizó el método lineal que consiste en restar al costo de adquisición del activo depreciable el valor de desecho dividido entre la vida útil (tiempo de vida útil del activo).

Para determinar el valor de desecho se aplicó el 30% al costo de adquisición del activo depreciable. Para la estimación de la vida útil se tomó como base los parámetros aprobados por el CONAC.

### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático al 31 de diciembre de 2019 no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

### **10. Reporte de la Recaudación**

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático al 31 de diciembre de 2019 no tiene Ingresos porque forma parte del Poder Ejecutivo. En apego a lo establecido en la circular SF/DCG/001/2019 emitida por la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas del Estado, no se utilizan cuentas presupuestarias de Ingresos, ni en el Catálogo Contable se ocupan las que inicien con el género 4000 Ingresos y otros beneficios.

### **11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático al 31 de diciembre de 2019 no tiene deuda alguna.

### **12. Calificaciones Otorgadas**



La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático no ha sido sujeta a ningún tipo de calificación crediticia.

### **13. Proceso de Mejora**

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático al 31 de diciembre de 2019 no tiene procesos de mejora.

### **14. Información por Segmentos**

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático al 31 de diciembre 2019 no tiene información por segmentos.

### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

La Secretaría de Bienestar, Sustentabilidad y Cambio Climático no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

### **16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

---

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

---

LIC. MARIO RAFAEL LLERGO LATOURNERIE  
SECRETARIO

---

LIC. CARLOS ALBERTO SUÁREZ GONZÁLEZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO