

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**a) Notas de Desglose**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

En este apartado de Bancos/Tesorería los integran los recursos monetarios que maneja la Secretaría de Gobierno en cuentas bancarias en moneda nacional, que corresponde a la cuenta bancaria número 1857, por un importe de \$ 158,886

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

Derechos a recibir Efectivos y equivalentes a Corto Plazo, tiene un saldo de \$ 0.00 debido a que en las Cuentas por cobrar y Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo que representan el monto de las órdenes de cobro de Proveedores y Prestadores de Servicios 2018 no quedaron saldos pendientes por liquidar.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo representa un importe total de \$ 2,524,954 de órdenes de cobro de once proveedores y prestadores de servicios pendientes del año 2012, cuya factibilidad de cobro depende de la Secretaría de Planeación y Finanzas con una antigüedad de más de 365 días, para lo cual la Secretaría de Gobierno ha dado seguimiento de estos cobros enviando oficio No. SG/DGA/6956/2018 de fecha 20 de noviembre del 2018, solicitando el estatus de cada uno de los Proveedores, en respuesta la Secretaría de Planeación y Finanzas mediante oficio No.SPF/SE/DT/1212/2018 señala que dichas ordenes de pago están en estatus "pendiente 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.

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

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre de 2018, no tiene Bienes disponibles para su transformación.

El saldo del rubro de almacén es por \$ 2,971,354 y se integra por materiales y suministros que serán utilizados en los procesos administrativos correspondientes, estos se encuentran valuados a su costo de adquisición atendiendo a lo que señalan las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, que indican que la base fundamental de la valuación debe ser el enfoque del costo histórico que refleja más objetivamente la información financiera de los gobiernos.

### **Inversiones Financieras**

La Secretaría de Gobierno del Estado de Tabasco al 31 de diciembre de 2018, no tiene inversiones financieras.

### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los Bienes de la Secretaría de Gobierno se encuentran valuados al costo histórico y en su caso conforme a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental conformada de la siguiente manera:

Bienes Muebles por un importe de \$ 323,658,451, Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso por un importe de \$ 239,659,542, Activos Intangibles por un importe de \$ 17,685,421

La Depreciación del Ejercicio de los Bienes Muebles e Inmuebles de la Secretaría de Gobierno es por un importe de \$ 26,807,884, y la Depreciación Acumulada es por un importe de \$ 102,637,399

Los Criterios aplicados a todos los activos depreciables es en base a la Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016 para el Tratamiento contable de la Depreciación publicada el 21 de diciembre de 2016.

El método para la aplicación de la depreciación de los activos de los Entes Públicos del Poder Ejecutivo es el método de línea recta (Costo Histórico Original - Valor de desecho / tiempo dado de vida del activo), en el que se distribuye el costo de la inversión menos su valor de desecho entre el número de años de vida útil del activo.

La Depreciación Acumulada de los Bienes se aplicó de acuerdo a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011 y a los "Parámetros de Estimación de Vida útil", aprobados por el CONAC.

La Secretaría de Gobierno, mediante oficio de autorización SAIG/CAF/DGAPE/0661/2018 de fecha 28 de Diciembre del presente año, realizo la aplicación de 22 (veintidós) dictámenes Valuatorios Originales, emitidos por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), en donde se refleja el "Valor Razonable" de los inmuebles bajo resguardo y/o asignación de la

secretaría.

Se informa de manera agrupadas los rubros de las cuentas de Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles, Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

#### BIENES INMUEBLES

Descripción de la cuenta	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Valor en Libros	Depreciación %
Terrenos	55,517,484	0	55,517,484	
Edificios No Habitacionales	167,028,932	15,965,696	151,063,236	3.3%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	17,113,126	0	17,113,126	
<b>Suma Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>239,659,542</b>	<b>15,965,696</b>	<b>223,693,846</b>	

El importe de las Construcciones en procesos de Bienes Propios, corresponde a los gastos de Estimaciones de la Obra pública de las Construcciones de las Oficinas del Instituto de Defensoría Pública de los municipios de Nacajuca, Macuspana, Tacotalpa y Cunduacán de los proyectos SG100, SG099, SG102 y SG093 capitalizable proyectos terminados los cuales quedaron pendiente sus actas de cierre presupuestal, por lo que al término de este ejercicio fiscal quedarán registrados en la cuenta 1.2.3.6 quedando pendiente su reclasificación contable a la cuenta de activo para el siguiente ejercicio fiscal, el proyecto SG275 no capitalizable se encuentra en la cuenta 1.2.3.6 quedará pendiente su registro al gasto al terminó de este ejercicio fiscal, ya que se encuentra terminado, pero esta en proceso final del acta de cierre del ejercicio.

#### BIENES MUEBLES

Descripción de la cuenta	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Valor en Libros	Depreciación %
Muebles de Oficina y Estantería	6,799,179	1,100,958	5,698,221	10 %
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	121,925	32,709	89,216	10 %
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	67,254,465	26,579,999	40,674,466	33.3 %

Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	6,239,905	1,040,206	5,199,699	10 %
Equipos y Aparatos Audiovisuales	6,147,606	1,589,960	4,557,646	33.3 %
Cámaras Fotográficas y de Video	45,217,712	18,482,650	26,735,062	33.3 %
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	740,593	129,781	610,812	20 %
Vehículos y Equipo Terrestre	34,660,529	13,257,336	21,403,193	20 %
Carrocerías y Remolques	954,995	369,887	585,108	20 %
Equipo de Defensa y Seguridad	16,645,069	2,804,956	13,840,113	
Maquinaria y Equipo Industrial	11,554	1,146	10,408	10 %
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	366,706	76,204	290,502	10 %
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	114,079,426	16,920,307	97,159,119	10 %
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios	21,131,535	2,521,264	18,610,271	10 %
Herramientas y Máquinas - Herramienta	144,409	12414	131,995	10 %
Otros Equipos	3,137,033	1,751,926	1,385,107	10 %
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	5,810	0	5,810	0%
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>323,658,451</b>	<b>86,671,703</b>	<b>236,986,748</b>	

**BIENES INTANGIBLES**

Descripción de la cuenta	Valor Histórico o de Adquisición	Valor en Libros	Depreciación
--------------------------	----------------------------------	-----------------	--------------

Software	8,927,277	8,927,277	
Licencias	8,758,144	8,758,144	0%
<b>Total Intangibles</b>	<b>17,685,421</b>	<b>17,685,421</b>	

La información referente a la conciliación de los bienes muebles e inmuebles de la contabilidad de esta secretaría con al actualización en el modulo de Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles del Poder Ejecutivo, por motivos de las circunstancias propias de la transición sexenal, se llevará a cabo en el ejercicio fiscal siguiente realizándose los ajustes de la información en caso de que las hubiera.

#### **Estimaciones y Deterioros**

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre de 2018, no tiene Estimaciones y Deterioros.

#### **Otros Activos**

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre de 2018, no tiene Otros Activos.

#### **Pasivo**

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante por un importe de \$ 2,683,197 en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; mostrando un importe en Pasivos Circulantes de \$ 158,243 desglosado de la siguiente manera:

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo con un importe de \$ 157,561 corresponde a sueldos pendientes de pago 2018 con una antigüedad de 30 días para su pago y no se tiene ninguna característica significativa que pueda afectar su pago.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo con un importe de \$ 682 que corresponden a sueldos pendientes de pago 2018 con una antigüedad de 30 días para su pago y no se tiene ninguna característica significativa que pueda afectar su pago.

Las Cuentas por Pagar a Largo Plazo muestra un importe de \$2, 524,954, de órdenes de pago de once Proveedores y Prestadores de Servicios pendiente del año 2012, con una antigüedad de más de 365 días, cuya factibilidad de pago depende de la Secretaría de Planeación y Finanzas para lo cual la Secretaría de Gobierno ha dado seguimiento a estos pagos enviando oficio No. SG/DGA/6956/2018 de fecha 20 de noviembre del mismo año, solicitando el estatus de cada uno de los proveedores, en respuesta la Secretaría de Planeación y Finanzas mediante oficio No. SPF/SE/1212/2018 señala que dichas órdenes de pago están en estatus "pendiente 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.

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

En Ingresos de Gestión tenemos un importe total de \$ 572,398,383 y se compone de Participaciones y Aportaciones que se reciben de la Secretaría de Planeación y Finanzas.

### Gastos y Otras Pérdidas

El total de Gastos y otras Pérdidas es por un importe de \$ 505,437,359.

Gasto de Funcionamiento de Servicios Personales por un importe de \$ 268,009,730 representa el 53% del total de Gastos y Otras Pérdidas, que corresponden a remuneraciones de sueldos al personal como pagos de sueldos de nómina ejecutiva, honorarios y otras prestaciones laborales del personal administrativo y operativo de la Secretaría, el rubro de Servicios Generales con un importe de \$ 96,059,758 representa el 19% del total de gastos correspondientes a servicios requeridos para el desempeño de las actividades propias de la secretaría.

La Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en el rubro de Subsidios y Subvenciones con un importe de \$ 57,075,656 representa el 11% del total de Gastos y Otras Pérdidas correspondiente a gastos destinados al desarrollo de programas prioritarios, investigaciones, acciones y actividades en materia de seguridad pública estatal.

<b>Servicios Personales</b>	<b>268,009,730</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	81,549,282
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	44,563,943

Remuneraciones Adicionales y Especiales	70,627,827
Seguridad Social	23,230,839
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	39,663,427
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	8,374,413
<b>Servicios Generales</b>	<b>96,059,758</b>
Servicios Básicos	14,572,575
Servicios de Arrendamiento	16,134,847
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros	27,982,389
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	259,180
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	23,124,127
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0
Servicios de Traslado y Viáticos	351,241
Servicios Oficiales	3,522,825
Otros Servicios Generales	10,112,574
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>57,075,656</b>

El 17% restante de los gastos se integran por los materiales y suministros, las pensiones y jubilaciones y las depreciaciones y otros gastos.

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

La Secretaría de Gobierno presenta un Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018 de \$ 481,338,012 integrado de la siguiente forma Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido por un importe

de \$7,050,257,796 Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores \$-6,663,578,396 Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio \$ 94,658,612

La Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido muestra un incremento de variación con respecto al año 2017 de \$ 4,624,177 por las Donaciones de Capital, así como por las Transferencias de Bienes Muebles recibidos y por los reintegros aplicados de los recursos del FASP Estatal y Federal 2013 y 2014 del Centro de Mando y Comunicaciones C4, mostrando un total actualizado de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido de \$ 7,050,257,796

La Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores por un importe de \$116,695,670, corresponde al resultado del ejercicio 2017.

La Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio por un importe de \$ 94,658,612, corresponde al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 2018 por \$ 66,961,024, más Revalúos por \$ 27,668,413 y Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por \$ 29,185.

Se hace mención que en el Estado de Situación Financiera Detallado- LDF en el concepto de Resultados de Ejercicios Anteriores inciso (b) del ejercicio 2017, se presentó la cantidad de -68,385,558,295 debiendo ser la cantidad de -6,838,558,295 lo cual fue por error al momento de la captura, es importante mencionar que esto no afectó en el Estado de Situación Contable del 2018.

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

##### **Efectivo y Equivalentes**

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 \$158,886 (Ciento cincuenta y ocho mil ochocientos ochenta y seis pesos m.n.) para el ejercicio 2018 y para el ejercicio 2017 \$3,879,235 (Tres millones ochocientos setenta y nueve mil doscientos treinta y cinco pesos m.n). dando como resultado un decremento en la variación en el flujo de efectivo y equivalentes por \$3,720,349

b).- La Secretaría de Gobierno no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central.

c).- La Conciliación de los Flujos de Efectivo 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 devengo) 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).

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el período que se informa, la Secretaría de Gobierno recibió ingresos de gestión por la cantidad de \$ 572,398,383. El gasto pagado por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$ 505,437,359 mostrando en el Flujo Neto de Efectivo de las Actividades de Operación un importe de \$ 66,961,024

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Durante el período que se informa, la Secretaría de Gobierno se realizaron de inversión por \$ 100,506,346 por salidas de almacén y registros de depreciaciones, se recibieron donaciones de bienes muebles e inmuebles afectando el capital y con respecto a las aplicaciones de inversión por un monto de \$ 181,654,830 se adquirieron activos intangibles, se registraron los reavalúos del algunos bienes inmuebles y las rectificaciones se realizaron por las depreciaciones de los bienes donados con fecha factura de años anteriores; mostrando un flujo Neto de efectivo de las actividades de inversión de \$ -81,148,484

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el período que se informa, la Secretaría de Gobierno recibió ingresos por financiamiento por la cantidad de \$ 71,875,437. La aplicación por actividades de financiamiento fue de \$ 61,408,326 reflejándose en el Flujo Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento un importe de \$ 10,467,111

Descripción	2018	2017
Bancos/Tesorería	158,886	3,879,235
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>158,886</b>	<b>3,879,235</b>

Descripción	2018	2017
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	101,252,018	126,011,519
Depreciación	34,037,365	7,930,767
Otros Gastos	253,629	1,385,083
Resultado del Ejercicio (Ahorro - Desarrollo)	66,961,024	116,695,669

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

CONTABLE

En Otros Gastos por un importe de \$253,629 corresponden a gastos de diferentes proyectos de inversión de los programa FASP 2013 y 2014, por gastos de equipamientos de diversas áreas en la adquisiciones de bienes muebles en donde su costo de adquisición es menor a 70 veces al valor diario de la Unidad de Medida y Actualización UMA. El importe de \$ 18,927,163 corresponde a la obra pública en proceso que corresponde a las Construcciones de las Oficinas del Instituto de la Defensoría Pública en los diferentes municipios del estado. En Otros Gastos Contables No Presupuestales por un importe de \$4,610,752, corresponden a inversión pública no capitalizable de obras por un importe de \$ 1,941,314 al cierre del ejercicio y un importe de \$ 2,669,438 que se encuentran en las salidas de almacén correspondientes a ejercicios anteriores y a las entradas de almacén 2018 que están en Gastos Presupuestarios, pero que todavía no tienen su gasto contable porque se encuentran en el proceso de salida de almacén. Dentro de los gastos no presupuestarios también se tienen las Depreciaciones y las baja realizadas a los bienes muebles del ejercicio por un importe de \$ 34,037,365.

Secretaría de Gobierno Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		572,398,383
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		572,398,383

Secretaría de Gobierno Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		572,398,383
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		105,862,770
Mobiliario y equipo de administración	14,015,357	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	21,703,864	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	8,491,940	
Equipo de defensa y seguridad	7,172,138	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	32,147,858	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	3,404,450	
Obra pública en bienes propios	18,927,163	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gastos Contables No presupuestales</b>		38,901,746
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	34,037,365	
Provisiones	0	

Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	253,629	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	4,610,752	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		505,437,359

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

La Secretaría de Gobierno tiene Cuentas de Orden Contables de Juicios y Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos y Egresos.

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Las Cuentas de orden Contables que presenta la Secretaría de Gobierno por información remitida, por la Dirección de Asuntos Jurídicos están contabilizados en cuentas de orden contables en el rubro de 7.4 JUICIOS, que representan el monto de las demandas por juicios laborales en sus cuentas 7.4.1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución, que representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago, 7.4.2 Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial, representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago, estos pasivos contingentes muestran al 31 de diciembre de 2018 un importe de \$ 6,249,741.

Las cuentas de orden presentan los siguientes saldos:

LEY DE INGRESOS	SALDO FINAL
Ley de Ingresos Estimada	449,491,135
Modificaciones de la ley de Ingresos	586,379,013
Ley de Ingresos Devengada	572,398,383
Ley de Ingresos Recaudada	572,398,383
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	

Presupuesto de Egresos Aprobado	449,491,135
Modificado del Presupuesto de Egresos	586,379,013
Presupuesto de Egresos Devengado	572,398,383
Presupuesto de Egresos Ejercido	572,398,383
Presupuesto de Egresos Pagado	572,398,383

La diferencia entre el Presupuesto de Egresos Modificado y el Presupuesto de Egresos Devengado se deben a recursos Comprometidos no Devengados al cierre del ejercicio por un importe de 13,980,630 que fueron refrendados para el siguiente ejercicio fiscal en los proyectos de Servicios de Mantenimiento de Equipos del Centro de Mando y Comunicaciones (Fasp Federal 2018) en sus proyectos SG256, SG258 y SG260.

### c) Notas de Gestión Administrativa

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo de los estados financieros es revelar las operaciones de la entidad en virtud a la toma de decisiones, los cuales facilitan la dirección de esta dependencia, para su correcta funcionalidad.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

La Secretaría de Gobierno del Estado de Tabasco, funciona a través de un presupuesto de egresos autorizados, mismos que se ejercen en partidas presupuestales, calendarizadas y se ejecutan por operaciones financieras que se pagan con órdenes de pago administradas por la Secretaría de Planeación y Finanzas, las cuales son liberadas por transferencias internas y asignaciones al sector público.

### **3. Autorización e Historia**

En el año de 1916, siendo Gobernador provisional del Estado Libre y Soberano de Tabasco, el Lic. Aureliano Colorado expidió el Decreto Número 147 en el cuál manifestaba la Organización de esta Secretaría la cuál recibe el nombre de Secretaría General del Despacho integrada con tres Departamentos y dos Secciones: 1) Departamento de Educación Pública, 2) Departamento del Interior y Exterior, 3) Departamento de Fomento y Obras Públicas, estando conformadas por dos Secciones, la Sección de Justicia y la Sección de Hacienda.

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

#### A) Objeto Social

El objetivo principal de la Secretaría de Gobierno es el servicio al público y la seguridad social.

#### B) Principal Actividad

Dentro de su principal actividad la Secretaría de Gobierno está dirigida a la conservación de la paz social y la seguridad pública y estatal del estado.

#### C) Ejercicio Fiscal 2018

#### D) Régimen Jurídico

La Secretaría de Gobierno es una dependencia del Gobierno del Estado de Tabasco y Jurídicamente está regida por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco.

#### E) Consideraciones Fiscales del Ente

La Secretaría de Gobierno es una Dependencia del Gobierno del Estado de Tabasco y no paga ni retiene contribuciones.

F) Estructura Organizacional Básica

La estructura Organizacional de la Secretaría de Gobierno es de tipo Jerárquica y dentro de sus principales cambios podemos indicar que su estructura actual está integrada por tres Subsecretarías y veintiuno unidades administrativas.

G) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

La Secretaría de Gobierno no cuenta con ningún fideicomiso, mandato y análogo en ninguna de sus modalidades.

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

A) Los Estados Financieros de la Secretaría de Gobierno fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC y aplicando las disposiciones legales aplicables.

B) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, es la que emite la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Manual de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC en el cual indica los procesos de contabilidad así que la generación y revelación de información contable.

C) Postulados Básicos: Sustancia Económica. Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa. Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera. Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

D) La Secretaría de Gobierno no tiene normatividad supletoria.

E) La Secretaría de Gobierno no tiene nuevas políticas de reconocimiento ni otros cambios.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

A) Se iniciará el proceso de valuación de los Activos, Pasivo y Hacienda Pública con el fin de mantener actualizado los montos.

B) La existencia del Almacén está valuada a costo promedio. El Mobiliario Equipo y Maquinaria son registrados a su valor de adquisición.

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

La Secretaría de Gobierno no tiene posiciones en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario.

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

Para la Aplicación de la Depreciación se hizo necesario la Aplicación de la Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016, para el tratamiento Contable de la Depreciación, considerando los siguientes criterios:

- a) Para dar cumplimiento a las disposiciones legales y normativas relacionadas con el registro contable de la Depreciación se determinó adoptar de manera general la Vida útil Estimada y Porcentajes de Depreciación sugeridas en los PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL aprobados por el CONAC, esto considerando que cuando no se cuenta con los elementos para estimar la vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, la estimación de la vida útil de un bien es una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares.
- b) El método para la aplicación de la Depreciación de los activos de los Entes Públicos del Poder Ejecutivo es el método de línea recta: Costo Histórico Original - Valor de desecho / vida útil (tiempo dado de vida del activo), en el que se distribuye el costo de la inversión menos su valor de desecho entre el número de años de vida útil del activo.
- c) La estimación del **valor de desecho** que tendrán los activos a la fecha del fin de su vida económica o al término de su vida útil será el equivalente al 30% del costo de adquisición de cada uno de los bienes muebles e inmuebles que integran el Activo No Circulante. Este porcentaje atiende el criterio prudencial que debe prevalecer para salvaguardar la utilidad de la información financiera principalmente de las cifras de los estados financieros.
- d) El registro Contable de la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2015, con base en la Regla 16.1 Cambios en criterios contables de las REGLAS ESPECIFICAS DEL REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO, se deberá cargar a la depreciación acumulada a dicha fecha en la Cuenta Contable 3.2.5.1 Cambios en Políticas Contables correspondiente al Rubro 3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, y su respectivo abono a las cuentas del Activo No Circulante que integran el rubro 1.2.6 Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes del Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

e) El registro Contable de la depreciación del ejercicio 2017, se cargará al Gasto y Otras Pérdidas en las cuentas que integran el rubro 5.5.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones y su respectivo abono a las cuentas del Activo No Circulante que integran el rubro 1.2.6 Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes del Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable. En lo subsecuente el registro de la depreciación deberá realizarse de manera mensual.

f) La Depreciación se realiza aplicando los Parámetros de Vida Útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011.

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

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre de 2018, no tiene registros de Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre del 2018, no tiene reportes de recaudación.

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

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre del 2018, no tiene deudas y reporte analítico de la deuda.

#### **12. Calificaciones Otorgadas**

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre del 2018, no tiene calificaciones otorgadas.

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

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre de 2018, no cuenta con ningún proceso de políticas de control interno.

#### **14. Información por Segmentos**

- 1.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES: Se presentan a su valor nominal.
- 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES: Se registran en los estados financieros con su saldo actual.
- 3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS: Se registran a su valor nominal.
- 4.- ALMACÉN: La existencia del almacén está valuada a costo promedio.
- 5.- BIENES MUEBLES: El mobiliario, Equipo y Maquinaria son registrados a su valor de adquisición.

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

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre del 2018, no tiene eventos posteriores al cierre.

#### **16. Partes Relacionadas**

La Secretaría de Gobierno al 31 de diciembre del 2018, no tiene 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**

La Secretaría de Gobierno declara como responsable de presentación de la información contable al Secretario de Gobierno y al Director General de Administración.

---

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

---

DR. ROSENDO GÓMEZ PIEDRA  
SECRETARIO DE GOBIERNO

---

L.C.P. IRIS DEL CARMEN RODRÍGUEZ HERNÁNDEZ  
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN